

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية

التقرير السنوي - ٢٠٢١



المحتوى

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



١. اسم صندوق الاستثمار:

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية

٢. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته

أهداف صندوق الاستثمار

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية هو صندوق أسهم مفتوح يهدف لتحقيق نمو متوسط وطويل الأمد لرأس المال من خلال الاستثمار بشركات مدرجة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والتي تحقق جزء كبير من عوائدها بطريق مباشر أو غير مباشر من خلال قطاعات العقارات والتشييد في دول مجلس التعاون الخليجي (المملكة العربية السعودية، دولة الإمارات العربية المتحدة، دولة الكويت، دولة قطر، سلطنة عمان ومملكة البحرين).

كما يجوز لمدير الصندوق الاستثمار في الأسواق المدرجة لقطاعات العقارات والتشييد بنسبة تصل إلى ٢٠% في الدول العربية الأخرى والشرق الأوسط وشمال أفريقيا بشرط أن تتوافق جميع أصول الصندوق مع تعليمات الهيئة الشرعية. وكذلك يحق لمدير الصندوق الاستثمار في الشركات التي تأسست في دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا والتي يتركز نشاطها الرئيسي في تلك الدول، والتي تكون مدرجة في أي من أسواق المال في دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا أو أي من الأسواق المالية الأخرى خارج المنطقة.

سياسات الاستثمار وممارساته، وأنواع الأصول التي يستثمر فيها الصندوق

- إن صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية هو صندوق قطاعي لذلك سوف يستثمر في شركات أرباحها تكون من الاستثمار في العقار والتشييد.
- يعمل الصندوق على تحقيق أهدافه الاستثمارية عن طريق الاستثمار في شركات مدرجة في دول مجلس التعاون الخليجي: المملكة العربية السعودية، الإمارات العربية المتحدة، دولة الكويت، دولة قطر، مملكة البحرين وسلطنة عمان.
- يقوم مدير الصندوق عند اختيار استثماراته بالنظر لأساسيات الشركة كبريحتها على المدى البعيد، قدرتها على إيفاء الديون، قدراتها الإدارية، استراتيجياتها، منطورها الاقتصادي، مستوى المنافسة وعوامل أخرى مماثلة وتحليل هذه العوامل بالإضافة إلى الأبحاث ذات الصلة في مجال الشركة والأبحاث الاقتصادية يكون لها تأثير في وضع الشركة المستقبلي.
- قد يستثمر الصندوق في أسهم مدرجة في أسواق الأسهم المحلية في دول الخليج أو في أوراق مالية مماثلة مدرجة في أسواق تداول عالمية (مثال: إيصالات الإيداع العالمية GDRs وإيصالات الإيداع الأمريكية ADRs).
- قد يستثمر الصندوق في شركات مدرجة في أسواق عربية أخرى في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بالأخذ بالاعتبار أن لا تتعدى هذه الاستثمارات ٢٠% من صافي أصول الصندوق.
- يختلف توزيع أصول الشركة في كل دولة حسب وضع الأسواق، وغالبا ما يكون النصيب الأكبر لدول ذات القيمة السوقية الأكبر.
- سيتعامل الصندوق (كجزء من استراتيجياته) بعملات الدول المستثمر بها.
- المؤشر الاسترشادي للصندوق هو (GCC Shariah Capped Real Estate & Construction Equity Index).

٣. سياسة توزيع الدخل والأرباح

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

٤. المؤشر الاسترشادي للصندوق والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة

المؤشر الاسترشادي للصندوق هو .GCC Shariah Capped Real Estate & Construction Equity 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	
9,777,494.00	8,573,822.00	13,528,974	صافي قيمة الأصول
12.22	14.72	16.6886	صافي قيمة الأصول لكل وحدة
12.28	14.79	18.6704	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
8.76	8.82	14.7915	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
800,046.00	582,265.00	810,674	عدد الوحدات
-	-	--	الأرباح الموزعة لكل وحدة
3.13%	3.31%	3.12%	نسبة المصروفات



--	--	--	نسبة الأصول المقرضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها
أداء الصندوق خلال السنة تجاوز أداء المؤشر	أداء الصندوق خلال السنة تجاوز أداء المؤشر	أداء الصندوق خلال السنة تجاوز أداء المؤشر	نتائج مقارنة أداء المؤشر للصندوق بأداء الصندوق

٢. سجل أداء

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

منذ التأسيس	٥ سنوات	٣ سنوات	١ سنة	العائد الإجمالي السنوي
66.89	41.59	87.78	13.34	

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

٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠٢١م	العائد الإجمالي السنوي
19.09 %	33.81 %	3.93%	- 13.83%	5.19%	-9.20%	- 16.96%	37.51%	20.49%	13.34%	

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
157	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
7,603	رسوم احتساب المؤشر
22,626	رسوم الصفقات
14,518	رسوم التحويل
-	رسوم التمويل
3,200	اخرى
22,137	رسوم الحفظ
297,993	رسوم الادارة
-	المراجعة الشرعية
3.12%	اجمالي نسبة المصروفات

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

٣. تغيرات جوهرية حدثت خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق

■ لا يوجد

٤. ممارسات التصويت السنوية

قرار التصويت	موضوع التصويت	نوع الجمعية العمومية	تاريخ الجمعية	الشركة	قرار التصويت		
					موافق	غير موافق	ممتنع عن التصويت
	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠-١٢-٣١م	عادية	17/03/2021	شركة أسمنت القصيم	√		
	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠-١٢-٣١م				√		
	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠-١٢-٣١م				√		
√	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأرباح 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 والرابع 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			
		✓	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 عضوًا (غير تنفيذي) بمجلس الإدارة ممثلًا عن صندوق الاستثمارات العامة ابتداءً من تاريخ تعيينه في ٢٠٢٠-٠٩-٢٠م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٣١-١٢-٢٠٢١م، خلطًا 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 عضوًا التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين (11) العامة للتقاعد ابتداءً من تاريخ تعيينه في (مستقل) بمجلس الإدارة ممثلًا عن المؤسسة تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٣١-١٢-٢٠٢١م - ١-٦-٢٠٢٠م لإكمال دورة المجلس حتى بن منصور المعشوق (عضو غير تنفيذي)، ٢٠٢١م، خلطًا للعضو السابق الأستاذ/ محمد العامة للتقاعد. (مرفق السيرة الذاتية) بناءً على خطاب تلقته الشركة من المؤسسة			
		✓	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ طارق بن خالد المرشود (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) عضوًا في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢١-٠١-٢٠م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢١-١٢-٣١م، 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 ٢٠٢١-٠١-٢٠م، ويأتي هذا التعيين وفقًا للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)			
		✓	التصويت على لائحة معايير منافسة عضو مجلس الإدارة لأعمال الشركة. (مرفق)			
		✓	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.	غير عادية	28/03/2021	شركة أسمنت اليمامة
		✓	التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		✓	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
		✓	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن المسؤولية عن إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠م.			
✓			التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأرباح (الثاني والثالث والرابع والسنوي) من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه.			
		✓	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
✓			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة اليمانية السعودية. حيث يملك سمو نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير حصة قدرها ١٦% من رأس مال الشركة وتملك شركة اسمنت اليمامة حصة قدرها ٢٠%. والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن مصاريف حراسة للمصنع الموجود في اليمن. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٤٩ ألف ريال. - علماً أنها مصلحة مباشرة ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق)			



√		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدرغ العربي للتأمين التعاوني، حيث تبلغ ملكية نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب سمو الأمير/ سلطان بن محمد بن سعود الكبير ١٤,٢٥% من شركة الدرغ العربي للتأمين التعاوني. كما يشغل أيضاً سمو الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب رئيس مجلس إدارة شركة الدرغ العربي للتأمين التعاوني. والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن قيام شركة اسمنت اليمامة بالتأمين لدى شركة الدرغ العربي للتأمين التعاوني. كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق ٢٠٢٠م بمبلغ ١٣,٥٧٠ ألف ريال. -علماً أنها مصلحة مباشرة ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم (٢) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اسم الشركة). (مرفق)			
√		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة زين السعودية، حيث يشغل عضو مجلس الإدارة سمو الأمير/ نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير منصب رئيس مجلس إدارة شركة زين السعودية. والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن تقديم خدمات اتصالات إلى شركة اسمنت اليمامة، كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٥٢ ألف ريال. -علماً أنها مصلحة غير مباشرة ولا توجد شروط تفضيلية. (مرفق)			
√		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة منتجات صناعة الاسمنت. حيث يشغل الأستاذ/ جهاد بن عبد العزيز الرشيد عضو مجلس الإدارة والمدير العام عضوية مجلس إدارة شركة صناعة منتجات الاسمنت. والترخيص بها لعام قادم. علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن قيمة مشتريات أكياس أسمنت، كما بلغت قيمة التعامل للعام السابق ٢٠٢٠م بمبلغ ١٤,٤٤٦ ألف ريال. -علماً أنها مصلحة غير مباشرة لا توجد شروط تفضيلية. (مرفق)			
	√	التصويت على صرف مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠-١٢-٣١م.			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم (٣) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (أغراض الشركة). (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم (٢٠) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (إدارة الشركة). (مرفق)			
	√	التصويت على ترتيب أرقام مواد النظام الأساسي للشركة. (مرفق)			
	√	التصويت على إضافة المادة رقم (٢٦) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اختصاصات رئيس المجلس). (مرفق)			
	√	التصويت على إلغاء المادة رقم (٤١) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (حقوق المساهمين) ودمجها مع المادة (٥٤). (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل المادة رقم (٥٤) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (حقوق المساهمين ودعوى المسؤولية). (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات العضوية. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل سياسات مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية. (مرفق)			
√		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي تبدأ بتاريخ ٢٩-٣-٢٠٢١م، لمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ ٢٨-٣-٢٠٢٤م. (مرفق سيرهم الذاتية)			
	√	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة التي تبدأ بتاريخ ٢٩-٣-٢٠٢١م لمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ ٢٨-٣-٢٠٢٤م، علماً بأن المرشحين هم (مرفق سيرهم الذاتية): ١- الأستاذ/ عبدالله بن محمد الباحوث. (صفة العضوية: مستقل) ٢- الأستاذ/ رائد بن علي السيف. (صفة العضوية: من خارج المجلس) ٣- الأستاذ/ لطفي شحاده. (صفة العضوية: من خارج المجلس)			
	√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	عادية	6/4/2021	شركة إتحاد مصانع الأسلاك



		√	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 بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني، والربع الثالث، والسنوي من السنة المالية ٢٠٢١ م، والربع الأول من السنة المالية ٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي / ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١ م.			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة رموز الفاخرة للتجارة، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد رشيد محمد الرشيد، والأستاذ/ صالح رشيد محمد الرشيد (أطراف ذات علاقة) مصلحة مباشرة فيها، علماً بأن التعاملات التي تمت خلال عام ٢٠٢٠ م قيمتها (٥,٥٨٧,٤٣٥) ريال سعودي، وهي عبارة عن مبيعات تتم بناءً على أسس تجارية ودون شروط تفضيلية.			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على صرف مبلغ (٩٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على صرف مبلغ (١٧٥,٠٠٠) ريال سعودي مكافأة لأعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ يوسف عبد الله المطلق (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢٠/١٠/٠١ م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/٠٩ م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ/ صالح رشيد الرشيد (عضو غير تنفيذي) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢٠/٠٩/٢٩ م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	عادية	7/4/2021	شركة الأسمنت السعودية
		√	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		√	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 ٢٠٢١ م والربع الأول لعام ٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية عن النصف الأول لعام ٢٠٢٠ بواقع ١,٥ ريال للسهم وبنسبة ١٥% من رأس المال، وإجمالي مبلغ وقدره ٢٢٩,٥ مليون ريال. (مرفق)			
		√	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ بواقع ٢ ريال للسهم وبنسبة ٢٠% من رأس المال، وإجمالي مبلغ وقدره ٣٠٦ مليون ريال على أن تكون أحقية الأرباح لمساهمي الشركة المالكين للأشهر يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة، على أن يبدأ صرف الأرباح يوم ٠٧ رمضان ١٤٤٢ الموافق (١٩ أبريل ٢٠٢١)			
		√	التصويت على صرف مبلغ ٥,٠٨٩,٣٠٤ ريال (خمسة ملايين وتسعة وثمانون ألف وثلاثمائة وأربعة ريالات) كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢٠ م			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للإسمنت والتي لعضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي الأستاذ محمد بن علي القرني وعضو مجلس الإدارة الأستاذ حمد بن عبد الله العليان مصلحة غير مباشرة فيها (طرفين ذوي علاقة) والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ بلغ ٥١,٨٧٩,٨٠٤ ريال سعودي وهو عبارة عن بيع الإسمنت للشركة المتحدة للإسمنت ولا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود. (مرفق)			

		التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة منتجات صناعة الإسمنت المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي الأستاذ محمد بن علي القرني مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة) والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ بلغ ٢٨,٧٤١,٥٨٨ ريال سعودي وهو عبارة عن شراء أكياس الإسمنت ولا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود. (مرفق)			
		التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة الوطنية للتأمين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ أمين بن موسى العفيفي مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة) والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن مبلغ التعامل لعام ٢٠٢٠ بلغ ٦,٨٦٧,٠٩٣ ريال سعودي وهو عبارة عن تأمين ممتلكات الشركة عدا التأمين الطبي ولا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود. (مرفق)			
		التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١.			
		التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ صالح بن محمد المهنا عضو في مجلس الإدارة (عضو مستقل) ابتداءً من تاريخ تعيينه ٠١ يونيو ٢٠٢٠ لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلفاً للعضو السابق الأستاذ أحمد بن محمد العمران (عضو مستقل). (مرفق السيرة الذاتية)			
		التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.	عادية	11/4/2021	شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
		التصويت على القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.			
		التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م.			
		التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الأول لعام ٢٠٢٠م، بواقع (٢,٢٥) ريال وبنسبة (٢٢,٥%) من رأس المال وبمبلغ إجمالي قدره (٣١٥ مليون) ريال. (مرفق)			
		التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن النصف الثاني للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م، بواقع (٢,٥) ريال للسهم وبنسبة (٢٥%) من رأس المال وبمبلغ إجمالي قدره (٣٥٠ مليون) ريال، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأحد ١٤٤٢/٠٩/١٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٥م.			
		التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه وهم كما يلي:			
		التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحليه بشكل نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
		التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس / أحمد علي عبدالكريم اللحيان - عضو مجلس إدارة مستقل - رئيساً للجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ١/٠١/٢٠٢١م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢١م وذلك بدلاً من رئيس اللجنة السابق الأستاذ / محمد بن ناصر النائب - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي - على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٩/١٢/٢٠٢٠م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)			
		التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين شركة أسمنت المنطقة الجنوبية والشركة المتحدة للتأمين التعاوني والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / منصور بن عبدالعزيز الصغير مصلحة غير مباشرة فيها تتمثل في كونه عضو مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن وثائق تأمينية بقيمة تتجاوز ٣,٣ مليون ريال لعام ٢٠٢١م تتمثل في (تأمين ممتلكات الشركة - تأمين المعدات - تأمين الشحن البحري) بدون شروط تفضيلية. (مرفق)			



			التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين شركة أسمنت المنطقة الجنوبية والشركة الكيميائية السعودية القابضة والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس / ثامر بن محمد بن مقحم المهيد مصلحة غير مباشرة فيها بصفته الرئيس التنفيذي لها، وهي عبارة عن توريد متفجرات مدنية لمدة (٣٦) شهراً بدأت بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/٠٧ م لغاية تاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٠٦ م يحدد تلقائياً لمدة مماثلة وتقدر قيمة التعاملات السنوية بحوالي (١٠) مليون ريال حسب الكميات الفعلية المنقولة والمسلمة للمشتري بدون شروط تفضيلية. (مرفق)			
√		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	عادية	11/4/2021	شركة أسمنت المنطقة الشرقية
		√	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 توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ (٢١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بواقع (٢,٥٠) ريال للسهم وبنسبة (٢٥%) من رأس المال، وعدد الأسهم المستحقة للأرباح (٨٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الإستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأربعاء ١٤٤٢/٠٩/١٦ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٨ م (مرفق).			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على صرف مبلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١ م.			
√			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة حيث يشغل رئيس مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية الأستاذ/ محمد بن سعد الفراج السبيعي منصب الرئيس التنفيذي في شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة، كما يشغل عضو مجلس إدارة شركة أسمنت المنطقة الشرقية الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري منصب رئيس مجلس إدارة شركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة، وطبيعة هذه الأعمال والعقود تتمثل في تأجير مكاتب إدارية لشركة الدواء للخدمات الطبية المحدودة في برج شركة أسمنت المنطقة الشرقية لمدة خمس سنوات هجرية بمبلغ ١,٦٤٩,٨٣٠ ريال سنوياً، علماً أنها مصلحة غير مباشرة ولا توجد شروط تفضيلية (مرفق).			
		√	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية في ٢٠٢١/٠٤/١١ م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٠٢٤/٠١/٢٨ م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: (١) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي). (٢) الأستاذ/ وليد بن محمد الجعفري (عضو مستقل). (٣) الأستاذ/ عبد العزيز بن عبد الرحمن الخنين (عضو مستقل). (٤) الأستاذ/ ماجد بن صالح الراجحي (عضو مستقل). (٥) الدكتور/ جاسم بن شاهين المريجي (عضو مستقل من خارج المجلس مختص بالشؤون المالية والمحاسبية).			
		√	التصويت على تعديل لائحة الترشيحات والمكافآت (مرفق).			
		√	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية (مرفق).			
√			التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة (شركة زميلة) والتي لأعضاء مجلس الإدارة المذكورين أدناه مصلحة غير مباشرة فيها ولا توجد شروط تفضيلية، حيث يمثل شركة أسمنت المنطقة الشرقية بمجلس إدارة الشركة العربية اليمينية للأسمنت المحدودة ثلاثة من أعضاء مجلس إدارتها وهم: (١) الدكتور/ زامل بن عبد الرحمن المقرن (عضو غير تنفيذي). (٢) الأستاذ/ إبراهيم بن سالم الرويس (عضو غير تنفيذي). (٣) المهندس/ فهد بن راشد العتيبي (عضو تنفيذي). وطبيعة هذه الأعمال والعقود تتمثل في مبالغ نقدية سوف تستلمها شركة أسمنت المنطقة الشرقية من الشركة الزميلة وذلك بغرض تحويلها إلى بعض موردي الشركة الزميلة حيث تواجه تلك الشركة بعض الصعوبات في تنفيذ تحويلات مصرفية من وإلى خارج الجمهورية اليمنية، علماً بأن رصيد هذه الأعمال والعقود بلغ (٧) مليون ريال سعودي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م (٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م) وسوف يستمر تنفيذ هذه الأعمال والعقود إلى أن تنتهي الصعوبات التي تواجه الشركة الزميلة (مرفق).			



		√	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وتحديد أتعابه			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.	عادية	11/4/2021	شركة الأسمنت العربية
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على تعيين مراجع حسابات 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 توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني لعام ٢٠٢٠م بواقع (١,٢٥) ريال لكل سهم وإجمالي مبلغ وقدره (١٢٥) مليون ريال (بما يعادل ١٢,٥% من رأس المال) إضافة إلى ما تم توزيعه عن النصف الأول للعام ٢٠٢٠م بقيمة (١٠٠) مليون ريال، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م هو (٢٢٥) مليون ريال (بما يعادل ٢٢,٥% من القيمة الإسمية للسهم) بواقع (٢,٢٥) ريال للسهم. "على أن تكون الأرباح الحقيقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق"، وسيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.			
		√	التصويت على صرف مبلغ ٢ مليون ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف / ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
		√	الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة للمساهمين بالتزخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة للمساهمين أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			
	√		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية بالأردن، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ سعود عبد العزيز السليمان (عضو غير تنفيذي) والمهندس / معتر قصي العزاوي (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغلا عضوية مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية، وهي عبارة عن شراء شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية أسمنت من شركة أسمنت القطرانة (شركة تابعة) بمبلغ ٥٢,٤ مليون ريال للعام السابق ٢٠٢٠م علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية على هذا النوع من العقود. (مرفق)			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	عادية	18/04/2021	شركة الرياض للتعمير
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
		√	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
	√		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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م			
		√	التصويت على صرف مبلغ ٣,٧٥٧,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م			



		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠ م بمبلغ (٨٨,٨٨٨,٨٨٨,٥٠٠ ريال سعودي بواقع (٠,٥٠) 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 ٢٠٢٠ م بمبلغ (١١٥,٥٥٥,٥٥٥) ريال سعودي بواقع (٠,٦٥) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (٦,٥%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيد 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 ٢٠٢١ م			
	عادية	√	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	20/04/2021	شركة أسمنت المدينة	
		√	التصويت على القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
√			التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١ م والربع الأول لعام ٢٠٢٢ م وتحديد أتعابه			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١ م			
		√	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 ٢٠٢٠ م بواقع (٢٠٠,٠٠٠ ريال) لكل عضو			
	عادية	√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.	27/05/2021	شركة الباطين للطاقة والاتصالات	
		√	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
		√	التصويت على القوائم المالية المدققة للشركة عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
√			التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة 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 إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			
√			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الباطين للمقاولات (ذ.م.م) والتي لعضو مجلس الإدارة إبراهيم حمد عبد الله أباطين وعضو مجلس الإدارة عبد العزيز إبراهيم عبد الله الباطين وعضو مجلس الإدارة عبد الكريم حمد عبد الله الباطين وعضو مجلس الإدارة خالد محمد عبد الله عبد الرحمن أباطين مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مبيعات وتمويل مع العلم أن قيمة تعاملات عام ٢٠٢٠ م بقيمة ٢,٧٩ مليون ريال ولا يوجد شروط تفضيلية (مرفق).			
√			التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الباطين للتجارة (ذ.م.م) والتي لعضو مجلس الإدارة إبراهيم حمد عبد الله أباطين وعضو مجلس الإدارة عبد العزيز إبراهيم عبد الله الباطين وعضو مجلس الإدارة عبد الكريم حمد عبد الله الباطين وعضو مجلس الإدارة خالد محمد عبد الله عبد الرحمن أباطين مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات وتمويل مع العلم أن قيمة تعاملات عام ٢٠٢٠ م بقيمة ١٥٠ الف ريال ولا يوجد شروط تفضيلية (مرفق).			

√		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الباطين للصناعات الهندسية (ذ.م.م) والتي لعضو مجلس الإدارة إبراهيم حمد عبد الله أباطين وعضو مجلس الإدارة عبد العزيز إبراهيم عبد الله الباطين وعضو مجلس الإدارة عبد الكريم حمد عبد الله الباطين وعضو مجلس الإدارة خالد محمد عبد الله عبد الرحمن أباطين مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن مشتريات وتمويل مع العلم أن قيمة تعاملات عام ٢٠٢٠م بقيمة ١٧٠ الف ريال ولا يوجد شروط تفضيلية (مرفق).			
	√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
√		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ ٢٠٢١/٠٧/٢٧م ومدتها ثلاث سنوات، حيث تنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٢٦م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين).			
	√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	عادية	27/05/2021	شركة أسمنت ينبع
	√	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.			
√		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 تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي ٢٠٢١م.			
	√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل سياسة المكافآت. (مرفق)			
	√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)			
	√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / إبراهيم بن حمد الراشد (عضو مجلس إدارة - مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٢٩م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ / عبد العزيز بن سليمان الراجحي (عضو مجلس إدارة - غير تنفيذي) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢٠/١١/١٢م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)			
	√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.	عادية	27/05/2021	شركة جبل عمر للتطوير
	√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.			
	√	التصويت على القوائم المالية 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 تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م، والربع الأول والثاني من العام المالي ٢٠٢٢م وتحديد أتعابه.			
	√	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢١/٦/٣٠م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٩/٦/٢٠٢٤م، علماً أن المرشحين هم: ١- الأستاذ / مهند بن سعود الرشيد ٢- الأستاذ / سعد بن محمد الهملان ٣- الأستاذ / أديب بن محمد أبانمي			
	√	التصويت على صرف أتعاب إضافية لمراجع الحسابات الخارجي الحالي PWC "برايس ووتر هاوس كوبرز بمبلغ ١,٣٦٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل أعمال إضافية خارج نطاق العمل المتفق عليه مسبقاً لمراجعة القوائم الأولية والسنوية للعام ٢٠٢٠م وتعلق هذه الأعمال بتقييم استثمارات وتعاملات الشركة وافتراضات استمرارية الأعمال وتعيين خبير لتقييم مدى كفاية مخصص الزكاة لسنوات سابقة.			
	√	التصويت على تعديل سياسة مكافآت الإدارة التنفيذية			



		√	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 ١٠/١١/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٨م والذي تم إعداده بشكل أساسي ليعكس زيادة إجمالي قيمة أصول الصندوق.			
		√	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية ٢٠٢١/٠٩/٠٢ وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٢٦، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: ١-الدكتور / عبد الله صغير محمد الحسيني (عضو مجلس الإدارة - مستقل) ٢-الأستاذ / عبد الكريم حمد عبد الله الباطين (عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي). ٣-الأستاذ/ خالد محمد عبد الله عبد الرحمن أباطين (عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي)	عادية	2/9/2021	شركة الباطين للطاقة والاتصالات
		√	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق) .	عادية	15/09/2021	شركة الرياض للتعمير
		√	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) .			
		√	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ سليمان بن ناصر الهتلان (عضو مستقل من خارج المجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢١-٠٥-٠٥م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٢-٠٦-٢٤م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ / عبدالله بن محمد البحوث (عضو مستقل) المستقل بتاريخ ٢٠٢١-٠٤-٢١م على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ٢٠٢١-٠٥-٠٥م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية).			
		√	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م.	عادية	30/09/2021	شركة المراكز العربية
		√	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م.			
		√	التصويت على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م.			
		√	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م.			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.			
		√	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والربع الأول من العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، وتحديد أتعابه.			
		√	التصويت على صرف مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م.			
		√	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومجموعة نسك للمشاريع التجارية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ عمر بن عبدالعزيز المحمدي مصالحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيرية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٦٦,٨٦٣,٤٠٠ ريال. (مرفق)			
		√	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما سبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذياً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			

√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة لنكس للمقاولات (المعروفة سابقاً باسم "شركة فواز عبد العزيز الحكير وشركاه العقارية")، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إنشاء وتطوير مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٣٧٠,٢٩٣,٦١١ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ عمر بن عبدالعزيز المحمدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيرية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٢٥٦,٧٨٨,٨٧٧ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة فاس القابضة للفنادق، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تسوية مستحقات سابقة على شركة فاس القابضة للفنادق والشركات التابعة لها من خلال نقل عدد من الأراضي ومبنى واحد إلى الشركة حسب الإعلان المنشور على موقع تداول السعودية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢١ م، مع اتفاق الطرفين بأن تتسلم الشركة هذه العقارات بنسبة ٩% أقل من متوسط التقييم، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ١٣١,٣٤٠,٠٠٠ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومؤسسة تضاريس نجد للأمن، والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود خدمات أمنية لجميع المراكز التجارية التابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٦٧,٧٦٦,٠٩٤ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة بوابة الغذاء التجارية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ عمر بن عبدالعزيز المحمدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيرية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ١٢,٥٢٤,٩٢١ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الجبل القادم المحدودة، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيرية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٣١,٠٤٧,٠٤٤ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة سالا للترفيه، والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيرية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٢٢,٥٦٨,٨٦٤ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيرية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٢١,٣٩٥,٢٤١ ريال. (مرفق)
√		التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الاتحاد المبتكر المحدودة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ عمر بن عبدالعزيز المحمدي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تأجيرية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ١٧,٦٨٥,٣٨٧ ريال. (مرفق)



v		التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة مجد الأعمال المحدودة، والتي لعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقود إيجار مساحات تجارية بعدة مراكز تجارية تابعة للشركة في مختلف مدن المملكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٧,٣٤٢,٢٧٢ ريال. (مرفق)			
v		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة فاس السعودية القابضة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ سلمان بن عبدالعزيز الحكير، والمهندس/ عمر بن عبدالعزيز المحمدي، والمهندس/ كامل بديع القلم مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تسوية مستحقات الزكاة على الشركة حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م أي ما قبل طرح العام الأولي، حيث بلغت قيمة التعاملات للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠,٣١٩,٥٢٨ ريال. (مرفق)			
v		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ ١/٠١/٢٠٢٢ ومدتها ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين).	عادية	24/11/2021	شركة الأسمنت السعودية
v		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من ١/٠١/٢٠٢٢ وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ علماً بأن المرشحين هم كلٌّ من: ١- الأستاذ حمد بن عبدالله العليان - عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي). ٢- الأستاذ منصور بن محمد بالغنيم - عضو مجلس إدارة (مستقل). ٣- الدكتور أحمد بن عبدالله المغامس - عضو من خارج مجلس الإدارة. (مرفق السير الذاتية)			
v		التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ منصور بن محمد بالغنيم (مستقل) في مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ تعيينه ٦/٣٠/٢٠٢١ لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢١ خلفاً للعضو المستقيل الدكتور محمد بن سليمان بالغنيم (غير تنفيذي) (مرفق السيرة الذاتية).			
		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ ١/٠١/٢٠٢٢ وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: ١- سعادة المهندس/ أحمد علي عبدالكريم اللحيان - مستقل ٢- سعادة الأستاذ/ منصور بن عبدالعزيز الصغير ٣- غير تنفيذي ٤- سعادة الأستاذ/ جاسر بن عبدالله الجاسر - مستقل ٤- سعادة الدكتور/ عبدالحميد بن صالح الخليفة - من خارج المجلس ٥- سعادة الأستاذ/ أديب بن محمد أبا نمي - من خارج المجلس	عادية	19/12/2021	شركة أسمنت المنطقة الجنوبية
v		التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة	عادية	29/12/2021	شركة أسمنت القصيم
v		التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من ١/٠١/٢٠٢٢ م حتى انتهاء الدورة في تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ م. علماً بأن المرشحين (المرفق سيرهم الذاتية) هم: ١- الأستاذ/ سعد بن إبراهيم سعد المشوح (رئيس اللجنة) ٢- الأستاذ/ طارق بن خالد محمد المرشود (عضو) ٣- الدكتور/ عبدالله بن عبدالرحمن البريدي (عضو) ٤- الأستاذ/ فوزي بن إبراهيم الحبيب (عضو)			

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 كابتال في مايو ٢٠١٥ م، ثم انضم إلى شركة السعودي الفرنسي كابتال كرئيس إدارة الثروات حتى شهر مايو ٢٠١٨، 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 العريبي.

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

السيد/ محمد فتح الله عبد الخالق البخاري.

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

السيد/ هاني إبراهيم أحمد عبيد.

شريك في شركة انفسست كورب، بخبرة ١١ سنة في قطاع البنوك والاستثمار داخل المملكة، أصبح السيد هاني مدير صندوق في البنك السعودي الفرنسي عام ٢٠٠٤م. انضم إلى شركة مورغان ستانلي في عام ٢٠٠٨م 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.

- موافقة 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 والتزام شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر سواء كان عقداً أم غيره بلائحة صناديق الاستثمار.
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة الصندوق ومالكي وحداته.
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس.

د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

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



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 للمرايحة 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	-	-	بنیان 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 ٢٨٢٦٦٦٦ ١١ ٩٦٦٦ – فاكس ٢٨٢٦٧٢٥ ١١ ٩٦٦٦
الموقع الإلكتروني: 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 بشكل كامل اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠٢١.
- تطبيق الزامية التحصين المُعتمد من وزارة الصحة للوقاية من فيروس "كورونا"، لدخول جميع الأماكن والمناسبات والفعاليات، واستئناف التعليم حضورياً.
- الإعلان عن الموازنة العامة للدولة للعام ٢٠٢٢، حيث قدرت وزارة المالية النفقات بـ ٩٥٥ مليار ريال في عام ٢٠٢٢ والإيرادات بـ ١٠٤٥ مليار ريال، أي بفائض متوقع بحدود ٩٠ مليار ريال.

٤. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار

٢٠٢١ م	
13.34	أداء صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
8.60	أداء المؤشر

تجاوز الصندوق المؤشر القياسي بمقدار ٤٧٤ نقطة أساس

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. العملات 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 (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار: بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,١٠% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم إعمار العقارية أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠,٠٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق. تم تصحيح هذا التجاوز في ٠٤ نوفمبر ٢٠٢١ م.
- عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار: بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,٠٩% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم إعمار العقارية أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠,٠٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق. تم تصحيح هذا التجاوز في ١٨ نوفمبر ٢٠٢١ م.
- عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار: بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٥,٦٥% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم إعمار العقارية أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠,٠٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق. تم تصحيح هذا التجاوز في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١ م.
- عدم الالتزام بالمادة ٤١ فقرة (هـ) من لائحة صناديق الاستثمار: بلغت نسبة امتلاك الصندوق ١٠,٤٧% من صافي قيمة أصول الصندوق في سهم إعمار العقارية أكثر من الحد الأعلى المحدد بـ ١٠,٠٠% وذلك بسبب تغير في ظروف السوق خارج سيطرة مدير الصندوق. تم تصحيح هذا التجاوز في ٢٨ نوفمبر ٢٠٢١ م.

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

لا يوجد

١٠. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق

منذ تأسيس الصندوق

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

لا يوجد

د. أمين الحفظ

١. اسم أمين الحفظ، وعنوانه.

شركة اتش اس بي سي العربية السعودية المحدودة (HSBC)

الإدارة العامة: العليا – المروج ٢٢٦٧ – ص.ب. ٢٢٥٥ الرياض ١٢٢٨٣ – المملكة العربية السعودية

هاتف ٥٩٢٠ ٥٩٢٠٠٠ +٩٦٦ ٩٢٠٠٠ – فاكس ٢٣٨٥ ٢٩٩ ١١ ٩٦٦ +

البريد الإلكتروني saudi Arabia@hsbc.com

الموقع الإلكتروني 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 اللائحة 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 +٩٦٦ – فاكس ٢٨٢ ٦٧٢٥ ١١ +٩٦٦
الموقع الإلكتروني: 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 المالكين للوحدات وحفظه وتحديثه.
- الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.
- الاحتفاظ بسجل لجميع الوحدات الصادرة والملغاة، وسجل محدث يوضح رصيد الوحدات القائمة للصندوق.
- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات.
- مشغل الصندوق مسؤولاً عن تنفيذ جميع طلبات الاشتراك والاسترداد وتنظيمها.

و. مراجع الحسابات

١. اسم مراجع الحسابات، وعنوانه

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاهم. محاسبون ومراجعون قانونيون – عضو كروهورث الدولية
طريق الأمير محمد بن عبد العزيز
ص.ب. ١١، الرياض ١٠٥٠٤، المملكة العربية السعودية
هاتف ٢١٧ ٥٠٠ ١١ +٩٦٦ – فاكس ٢١٧ ٥٠٠ +٩٦٦
الموقع الإلكتروني 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 وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول)

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مغلقة للملكة 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 القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية
(مدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال)**

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مع تقرير المراجع المستقل

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

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

صفحة

فهرس

-

تقرير المراجع المستقل

قائمة التغيرات في

قائمة التدفقات النقدية

-

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق")، المدار من قبل السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل الشامل 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للصندوق.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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 وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٢)



٢٧ شعبان ١٤٤٣ هـ (٣٠ مارس ٢٠٢٢ م)

الرياض، المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٩٦,٦٤١	٦٧٤,٢٥٣	٧	الموجودات
٨,١٢٩,٩٦٢	١٢,٨٨٦,٦٥٢	٨	نقدية وشبه نقدية
-	١٤,٣٨٤		استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مصاريف مدفوعة مقدما و موجودات أخرى
٨,٦٢٦,٦٠٣	١٣,٥٧٥,٢٨٩		إجمالي الموجودات
١٤,٣١١	٢٣,٤١٨	١٠	المطلوبات
٣٨,٤٧٠	٢٢,٨٩٧		أتعاب إدارة مستحقة
			مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥٢,٧٨١	٤٦,٣١٥		إجمالي المطلوبات
٨,٥٧٣,٨٢٢	١٣,٥٢٨,٩٧٤		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٥٨٢,٢٦٥	٨١٠,٦٧٤		الوحدات المصدرة
١٤,٧٢٤٩	١٦,٦٨٨٦		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

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

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			دخل الاستثمار
			صافي أرباح استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٣٤,٧٧٧	١,٣٥١,٥٩٠	٩	إيرادات توزيعات الأرباح
٣٩٢,٧٤٥	٦٠٢,٠٠٥		إيرادات الأخرى
٥٢,٤٢٧	٣,٢٣٦		
١,٩٧٩,٩٤٩	١,٩٥٦,٨٣١		
			المصاريف
(١٧٥,٠٧٢)	(٢٩٧,٩٩٣)	١٠	أتعاب إدارية
(٩٧,٥٨٠)	(١٢٣,٧٤١)	١١	مصاريف أخرى
(٢٧٢,٦٥٢)	(٤٢١,٧٣٤)		
١,٧٠٧,٢٩٧	١,٥٣٥,٠٩٧		صافي دخل السنة
-	-		الدخل الشامل الأخر
١,٧٠٧,٢٩٧	١,٥٣٥,٠٩٧		إجمالي الربح الشامل للسنة

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

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	
٩,٧٧٧,٤٩٤	٨,٥٧٣,٨٢٢	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
١,٧٠٧,٢٩٧	١,٥٣٥,٠٩٧	التغيرات من العمليات
-	-	صافي دخل السنة
١,٧٠٧,٢٩٧	١,٥٣٥,٠٩٧	الدخل الشامل الاخر
		إجمالي الربح الشامل للسنة
٩٢٨,٤٠٧	٧,٥٥٩,٥٩٦	التغيرات من معاملات الوحدات
(٣,٨٣٩,٣٧٦)	(٤,١٣٩,٥٤١)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		قيمة الوحدات المستردة
(٢,٩١٠,٩٦٩)	٣,٤٢٠,٠٥٥	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٨,٥٧٣,٨٢٢	١٣,٥٢٨,٩٧٤	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة
		معاملات الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وحدات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وحدات	فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال السنة:
٨٠٠,٠٤٦	٥٨٢,٢٦٥	الوحدات في بداية السنة
٧٤,١٧٧	٤٦٩,٥٤٠	وحدات مصدرة
(٢٩١,٩٥٨)	(٢٤١,١٣١)	وحدات مستردة
(٢١٧,٧٨١)	٢٢٨,٤٠٩	صافي التغير في الوحدات
٥٨٢,٢٦٥	٨١٠,٦٧٤	الوحدات في نهاية السنة

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

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	ايضاح
١,٧٠٧,٢٩٧	١,٥٣٥,٠٩٧	التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية صافي الدخل للسنة
		<i>التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية (المستخدمة في) / المحصلة من النشاطات التشغيلية: الحركة في الأرباح غير المحققة عن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>
(٧١١,٤٥٦)	(١٣٤,٧٧٣)	٩
٩٩٥,٨٤١	١,٤٠٠,٣٢٤	
١,٢٨٦,٤٥٨	(٤,٦٢١,٩١٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١٤,٣٨٤)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٥٦١)	٩,١٠٧	أتعاب إدارة مستحقة
(١٨,٩١٦)	(١٥,٥٧٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٢٦٢,٨٢٢	(٣,٢٤٢,٤٤٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) /المحصلة من النشاطات التشغيلية
٩٢٨,٤٠٧	٧,٥٥٩,٥٩٦	التدفق النقدي من النشاطات التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣,٨٣٩,٣٧٦)	(٤,١٣٩,٥٤١)	قيمة الوحدات المستردة
(٢,٩١٠,٩٦٩)	٣,٤٢٠,٠٥٥	صافي النقدية المحصلة من / (المستخدمة في) النشاطات التمويلية
(٦٤٨,١٤٧)	١٧٧,٦١٢	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١,١٤٤,٧٨٨	٤٩٦,٦٤١	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٤٩٦,٦٤١	٦٧٤,٢٥٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

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

١ - عام

صندوق القصر العقاري للمتاجرة بالأسهم الخليجية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيسه بناءً على اتفاقية بين السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات"). بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ أبريل ٢٠٠٧ م. الموافق ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ.

يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء فقط في المملكة العربية السعودية.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية، المتوافقة مع الضوابط الشرعية المعتمدة من هيئة الرقابة الشرعية حيث تحقق تلك الشركات معظم إيراداتها بشكل مباشر أو غير مباشر من مجالي العقارات والبناء في دول مجلس التعاون الخليجي بما فيها المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت وقطر وسلطنة عمان ومملكة البحرين. كما يستثمر الصندوق إلى ٢٠٪ من إجمالي الاستثمار في مجالي العقارات والبناء في الدول العربية الأخرى في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية في الصندوق.

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

يعتبر السعودي الفرنسي كابيتال هو مدير الصندوق وشركة اتش اس بي سي العربية السعودية كأمين حفظ الصندوق.

٢ - اللوائح النظامية

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

٣ - أسس الأعداد

١-٣ بيان الالتزام

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

تم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي حسب السبيلة.

تم إرفاق تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو تسويتها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (متداولة) وأكثر من ١٢ شهراً بعد تاريخ إعداد القوائم المالية (غير متداولة). انظر في الإيضاح رقم (١٣).

٢-٣ أسس القياس

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

٣-٣ العملة الوظيفية

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

٤-٣ الأكتتاب / الاسترداد

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

٤ - ملخص 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 أو المطلوبات 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 الأولي.

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

التوقف عن اثبات الأدوات المالية

يقوم الصندوق بإلغاء اثبات الموجودات المالية عند انقضاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من هذه الموجودات، أو عند تحويل الموجودات المالية وكافة مخاطر و مزايا ملكيتها إلى طرف آخر. إذا لم يتم تحويل 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 اثبات 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 بالالتزام آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة، أو يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري، يتم التعامل مع هذا التبادل أو التعديل على أنه استبعاد للالتزام الأصلي و يتم الإثبات بالالتزام الجديد، و يتم اثبات الفرق في المبالغ المدرجة في قائمة الدخل الشامل.

مقاصة الأدوات المالية

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تئمة

الأدوات المالية - تئمة

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق، على أساس مستقبلي، بإجراء تقويم لخسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة للموجودات المالية المفيدة بالتكلفة المطفأة أو المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ويتم تحديد خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا أو مدى العمر. تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا الحصة من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن حالات التعثر بشأن أداة مالية ما والمحملة 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- ملخص 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 الرئيس للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيس، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

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

بأخذ 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.

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

يشمل النقدية وشبه النقدية الحسابات الممسوكة لدى البنك وأمين الحفظ.

المخصصات

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

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

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المصاريف المستحقة الدفع وذمم دائنة اخرى

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 باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

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

أتعاب الإدارة

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

المصاريف

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

الزكاة

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

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

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

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

تمثل الأرباح والخسائر غير المحققة التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة والناتجة عن عكس قيد الأرباح والخسائر غير المحققة الخاصة بالأدوات المالية للسنة 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 للأداة المالية ومبلغ الاستبعاد أو المدفوعات أو المقبوضات النقدية التي تمت بشأن عقود المشتقات (باستثناء المدفوعات أو المقبوضات بشأن حسابات الهامش على الضمانات لقاء تلك الأدوات المالية).

دخل توزيعات الأرباح.

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

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

٥- الأحكام والافتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة

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

مبدأ الاستمرارية

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

٦- المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

معايير مهمة صادرة ولكنها غير فعالة

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

٧- نقدية وشبه نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢,٢٨١	١٢,٢٩٧	رصيد لدى البنوك (انظر الملاحظة أدناه)
٤٣٤,٣٦٠	٦٦١,٩٥٦	النقدية مع أمين الحفظ
<u>٤٩٦,٦٤١</u>	<u>٦٧٤,٢٥٣</u>	

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٨- الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص للتكوين الجغرافي للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في استثمارات الأسهم في آخر يوم تقويم للسنة:

الوصف حسب القطاعات الجغرافية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
من القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي
٨٤,٥٠	١٠,٨٨٩,٧٩٧	١٠,٠٣٩,٧٥٤
١٥,٥٠	١,٩٩٦,٨٥٥	١,٧٥٩,٨٠٦
١٠٠,٠٠	١٢,٨٨٦,٦٥٢	١١,٧٩٩,٥٦٠

المملكة العربية السعودية
الامارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
من القيمة السوقية %	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي
٨٠,٩٦	٦,٥٨٢,٣٩١	٥,٠٤٨,٦٠٧
١٩,٠٤	١,٥٤٧,٥٧١	٢,١٢٩,٣٢٠
١٠٠	٨,١٢٩,٩٦٢	٧,١٧٧,٩٢٧

المملكة العربية السعودية
الامارات العربية المتحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي
٨٢٣,٣٢١	١,٢١٦,٨١٧
٧١١,٤٥٦	١٣٤,٧٧٣
١,٥٣٤,٧٧٧	١,٣٥١,٥٩٠

مكاسب محققة، صافي
مكاسب غير محققة، صافي

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعتبر الجهات 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٪ سنوياً يتم احتسابها على من إجمالي موجودات صافي الصندوق في كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق.

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.

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

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

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - تنمة

فيما يلي المعاملات مع اطراف ذات العلاقة للسنة والارصدة الناتجة عنها:

الرصيد مدين (دائن)		مبلغ المعاملة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(١٤,٣١١)	(٢٣,٤١٨)	(١٧٥,٠٧٢)	(٢٩٧,٩٩٣)	أتعاب الإدارة	السعودي الفرنسي كابيتال
-	-	(٣٥٨)	(٢,٧٣١)	أتعاب الوساطة	
-	-	(٢٠٢)	(١٥٧)	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

تشتمل الوحدات المعنية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على ٩,٦٤٤ وحدة يحتفظ بها موظفو البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٩٢٥ وحدة).

بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية العام ١٢,٢٩٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٢,٢٨١ ريال سعودي).

١١- مصاريف أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٩٢١	٢٢,١٣٧	أتعاب حفظ
-	١٤,٥١٨	مصرف عمولات تجارية
٣٦,٨٠٠	٤٠,٢٥٠	أتعاب مراجعة
١٨,٧٥٠	٧,٦٠٣	رسوم المؤشر الاسترشادي
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	أتعاب هيئة السوق المالية
٢٠٢	١٥٧	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	رسوم تسجيل
١٦,١٥٧	٢٥,٨٢٦	أخرى
٩٧,٥٨٠	١٢٣,٧٤١	

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 تقويم أخرى. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يجب أن تكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق.

١٣- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٦٧٤,٢٥٣	-	٦٧٤,٢٥٣
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢,٨٨٦,٦٥٢	-	١٢,٨٨٦,٦٥٢
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	١٤,٣٨٤	-	١٤,٣٨٤
إجمالي الموجودات	١٣,٥٧٥,٢٨٩	-	١٣,٥٧٥,٢٨٩
المطلوبات			
أتعاب إدارية مستحقة	٢٣,٤١٨	-	٢٣,٤١٨
مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٢,٨٩٧	-	٢٢,٨٩٧
إجمالي المطلوبات	٤٦,٣١٥	-	٤٦,٣١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الموجودات			
نقدية وشبه نقدية	٤٩٦,٦٤١	-	٤٩٦,٦٤١
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,١٢٩,٩٦٢	-	٨,١٢٩,٩٦٢
إجمالي الموجودات	٨,٦٢٦,٦٠٣	-	٨,٦٢٦,٦٠٣
المطلوبات			
أتعاب إدارية مستحقة	١٤,٣١١	-	١٤,٣١١
مستحقات ومطلوبات أخرى	٣٨,٤٧٠	-	٣٨,٤٧٠
إجمالي المطلوبات	٥٢,٧٨١	-	٥٢,٧٨١

١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

مقدمة

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

إدارة المخاطر

يقع على عاتق مدير الاستثمار في الصندوق مسؤولية تحديد المخاطر ومراقبتها.

نظام قياس المخاطر والتقرير

تتم مراقبة المخاطر والسيطرة عليها بصورة رئيسية على أساس الضوابط الموضوعية في لوائح صندوق الاستثمار، والتي تعكس استراتيجية العمل، بما في ذلك المخاطر التي على استعداد أن يتقبلها الصندوق وبيئة السوق للصندوق. إضافة إلى ذلك، تقوم إدارة الامتثال بمدير الصندوق بمراقبة وقياس المخاطر المتعلقة بإجمالي التعرضات للمخاطر عبر كافة أنواع المخاطر والأنشطة.

١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

التقليل من المخاطر

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

مخاطر التركزات

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

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

يحلل الإيضاح (٨) حول القوائم المالية تركيز الصندوق لحافطة الأسهم حسب التوزيع الجغرافي.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يوجد لدى الصندوق نظام تصنيف داخلي رسمي. تتم إدارة مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرضات لمخاطر الائتمان ووضع حدود ائتمان للمعاملات مع أطراف محددة وتقييم 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	
٤٩٦,٦٤١	٦٧٤,٢٥٣	النقدية وشبه النقدية
-	١٤,٣٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٩٦,٦٤١	٦٨٨,٦٣٧	

مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق.

إن استثمارات الصندوق تتعرض لمخاطر أسعار السوق الناتجة عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية للصندوق من حيث التوزيع الجغرافي وتركيزات الصناعة.

١٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تنمة

تحليل الحساسية

يوضح الجدول أدناه الأثر على صافي الربح أو الخسارة، والنتائج 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 والعملة الأجنبية، ثابتة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٦,٤٩٨	٦٤٤,٣٣٢	معدل الزيادة بواقع ٥٪
(٤٠٦,٤٩٨)	(٦٤٤,٣٣٢)	النقص بواقع ٥٪

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات التقلبات التي تطرأ على قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الأدوات المالية للصندوق، مثل النقد والنقد المعادل والاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ودمم التوزيعات المدينة والدائنين مسجلة أساساً بالريال السعودي، إلا أن بعض النقد وما في حكمه والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مسجلة بالدرهم الإماراتي. بشكل عام، لا يوجد تقلبات كبيرة في أسعار الصرف بين الدرهم الإماراتي والريال السعودي، حيث تم ربط العملات المعنية بالدولار الأمريكي. وبناءً عليه، فإن الصندوق غير معرض لمخاطر العملة الجوهرية لموجوداته ومطلوباته المالية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة المخاطر الناتجة عن الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المصاحبة للمطلوبات المالية.

تنص شروط وأحكام الصندوق على مدة الاشتراك في الوحدات واستردادها، ومن ثم يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة بشأن الوفاء باستردادات مالكي الوحدات. ويسمح للصندوق بالاقتراض للوفاء بتلك الاستردادات. وتعتبر الأوراق المالية للصندوق قابلة للتحقيق الفوري لأنها مدرجة في سوق الأسهم. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة والتأكد من توفر الأموال للوفاء بالالتزامات عند نشوئها.

إن القيمة غير المخصومة لكافة الأدوات المالية بتاريخ اعداد القوائم المالية مقاربه لقيمتها الدفترية وتسدد بالكامل خلال سنة من تاريخ اعداد القوائم المالية.

١٥- آخر يوم تقويم

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

١٦- اعتماد القوائم المالية

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