



صندوق رنا للأسهم السعودية
تقرير الصندوق السنوي

2016

Rana Saudi Equity Fund
Annual Fund Report

قائمة المحتويات

2	أ) معلومات الصندوق
2	ب) أداء الصندوق
4	ج) مدير الصندوق
5	د) أمين الحفظ
6	هـ) المحاسب القانوني
6	و) القوائم المالية

أ) معلومات الصندوق**1. اسم الصندوق**

صندوق رنا للأسهم السعودية

Rana Saudi Equity Fund

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته

تحقيق نمو رأس مالي متوسط إلى طويل المدى من خلال الإدارة النشطة لمحفظه مكونة بشكل أساسي من أسهم الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية والأوراق المالية المتعلقة بالأسهم.

كما سيعمل مدير الصندوق على تنويع أصول محفظة الأوراق المالية على الوجه الأمثل من خلال توزيع استثماراتها على القطاعات المختلفة والتي يتم اختيارها بغرض الحد من المخاطر الكلية للاستثمار. سيتبنى مدير الصندوق في إدارته لأصول الصندوق أسلوباً متوازناً وحريصاً يسعى من خلاله لتحقيق عوائد جيدة مع السيطرة على المخاطرة.

3. سياسة توزيع الدخل والأرباح

حيث أن الهدف الأساسي للصندوق هو تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل المدى فإنه لن يكون هناك توزيع لأرباح الصندوق حيث سيعاد استثمار الأرباح في الصندوق بغرض التوسع في النمو.

4. نود التنبيه بأن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل. كما يمكن الحصول عليها مباشرة عند زيارة

الموقع الإلكتروني www.ranainvestment.com

ب) أداء الصندوق**1. جدول مقارنة**

نسبة المصروفات	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة		عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة المالية	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة (بالريال السعودي)			صافي قيمة أصول الصندوق (بالريال السعودي)	كما في 31 ديسمبر
	الصافي	الإجمالي		أقل قيمة خلال السنة	أعلى قيمة خلال السنة	نهاية السنة المالية		
2.39%	N/A	N/A	697,073	6.0099268	10.1767799	6.9698755	4,858,512	2014
2.48%	N/A	N/A	697,073	5.6589533	8.5945285	5.7245798	3,990,450	2015
2.98%	N/A	N/A	429,032	4.1016993	6.0064780	5.6388754	2,419,258	2016

2. سجل الأداء

(أ) تراكمي

المدة	سنة واحدة %	ثلاث سنوات %	خمس سنوات %
صندوق رنا للأسهم السعودية	-1.3	-24.7	-6.4

(ب) سنوي

السنة	صندوق رنا للأسهم السعودية %
2007	11.5
2008	-49.4
2009	8.1
2010	7.3
2011	-7.8
2012	3.9
2013	19.6
2014	-7.1
2015	-17.9
2016	-1.3

(ج) مقابل الخدمات و العمولات و الأتعاب

النوع	الرسوم و المصاريف كنسبة مئوية من متوسط حجم الأصول تحت الإدارة	القيمة المالية (ريال سعودي)
رسوم الإدارة	1.498	50,075
رسوم مراجع الحسابات	0.748	25,000
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	0.359	12,000
مصاريف أخرى	0.377	12,618
المجموع	2.982	99,693

يرجى ملاحظة أنه لا يوجد رسوم للاسترداد المبكر كما هو موضح بشروط و أحكام الصندوق

(د) يتبع مدير الصندوق قواعد حساب بيانات أداء صندوق رنا للأسهم السعودية بشكل متسق كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

3. التغيرات الجوهرية خلال الفترة

لم يتم مدير الصندوق بإحداث أي تغييرات جوهرية أثرت على أداء الصندوق خلال عام 2016 .

4. ممارسات التصويت السنوية

لا يوجد .

5. إجتماعات مجلس إدارة الصندوق

الإجتماع الأول عقد في 29 مارس 2016 بمقر شركة رنا للإستثمار

ملخص المناقشات

- i. أوضح مسئول المطابقة و الإلتزام و مكافحة غسيل الأموال لشركة رنا للإستثمار بالتفصيل قوائم المراجعة المختلفة التي تستخدم لمراجعة أنشطة الصندوق لضمان امتثالها لوائح و تعليمات هيئة السوق المالية.
- ii. تم عرض القوائم المالية السنوية للصندوق كما في 31 ديسمبر 2015 على مجلس إدارة الصندوق. و قد وافق مجلس الإدارة على تقرير المراجعة السنوي والبيانات المالية السنوية للصندوق كما في 31 ديسمبر 2015.
- iii. أصدر مجلس إدارة الصندوق تقريره السنوي الذي يتضمن البيانات المالية المعتمدة لمدة 12 شهرا المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بالإضافة إلى لمحة عن الاقتصادات العالمية والمحلية وموجز عن استراتيجيات الصندوق الإستثمارية.
- iv. تم عرض أداء الصندوق على مجلس الإدارة. وأوضح مدير الصندوق استراتيجية الصندوق و أسس توزيع الأصول على القطاعات المختلفة وتوقعاته لسوق الأسهم السعودية والقطاعات الرئيسية.

الإجتماع الثاني عقد في 14 أغسطس 2016 بمقر شركة رنا للإستثمار

ملخص المناقشات

- i. أوضح مسئول المطابقة و الإلتزام و مكافحة غسيل الأموال لشركة رنا للإستثمار بالتفصيل قوائم المراجعة المختلفة التي تستخدم لمراجعة أنشطة الصندوق لضمان امتثالها لوائح و تعليمات هيئة السوق المالية.
- ii. تم عرض القوائم المالية النصف سنوية للصندوق كما في 30 يونيو 2016 على مجلس إدارة الصندوق. و قد وافق مجلس الإدارة على تقرير المراجعة النصف سنوي والبيانات المالية السنوية للصندوق كما في 30 يونيو 2016.
- iii. تم عرض أداء الصندوق على مجلس الإدارة. وأوضح مدير الصندوق استراتيجية الصندوق و أسس توزيع الأصول على القطاعات المختلفة وتوقعاته لسوق الأسهم السعودية والقطاعات الرئيسية.

(ج) مدير الصندوق**1. إسم مدير الصندوق**

شركة رنا للإستثمار

ص.ب 60148

الرياض 11545

المملكة العربية السعودية

هاتف: 00966 920000686

فاكس: 00966 11 2630902

www.ranainvestment.com

2. معلومات مدير الصندوق بالباطن

لا ينطبق

3. مراجعة لأنشطة الاستثمار

التوزيع القطاعي لإستثمارات الصندوق	كما في نهاية 2016
البتروكيماويات	31.81%
التجزئة	21.14%
الاستثمار الصناعي	10.65%
الزراعة و الصناعات الغذائية	9.74%
الخدمات المصرفية	9.64%
التأمين	8.84%
الاسمنت	7.23%
الاتصالات و تقنية المعلومات	0.95%
المجموع	100%

4. أداء الصندوق

حقق صندوق رنا للأسهم السعودية أداء سلبيا خلال عام 2016 و ذلك بانخفاض قدره 1.3% منذ بداية العام , في حين إرتفع المؤشر العام لسوق الأسهم السعودي (تاسي) بمقدار 4.3% لنفس الفترة.

5. تفاصيل أي تغيرات حدثت على شروط و أحكام ومذكرة المعلومات

لم يتم مدير الصندوق بإحداث أي تغيرات جوهرية على الصندوق خلال عام 2016.

6. معلومات أخرى

لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق.

7. استثمار الصندوق في صناديق استثمارية أخرى

لا يوجد

8. العمولات الخاصة

لم يبرم مدير الصندوق خلال عام 2016 أي ترتيبات عمولة خاصة.

9. بيانات أخرى

لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى شروط وأحكام الصندوق.

(د) أمين الحفظ

1. إسم أمين الحفظ

ساب للأوراق المالية
7267 العليا المروج
الرياض 12283 - 2255
المملكة العربية السعودية

2. واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ

الحفظ أو الترتيب لحفظ الأسهم وأدوات الاستثمار المملوكة للصندوق أو المستلمة من وقت لآخر من قبل الصندوق.

3. رأي أمين الحفظ

أمين الحفظ للصندوق يقوم فقط بالحفظ أو الترتيب لحفظ الأسهم وأدوات الاستثمار المملوكة للصندوق أو المستلمة من وقت لآخر من قبل الصندوق. بينما مدير الصندوق هو المسؤول عن الإجراءات الإدارية مثل إصدار الوحدات واستردادها وحساب صافي قيمة الأصول. لذلك نؤكد ما يلي:

- إصدار و إسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق و مذكرة المعلومات.
- تقويم و حساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط و أحكام الصندوق و مذكرة المعلومات.
- عدم وجود أي مخالفة لقيود و حدود الاستثمار و صلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار.

هـ) المحاسب القانوني

1. إسم المحاسب القانوني

برايس و ترهاوس كوبرز (PWC)

ص.ب 8282

الرياض 11482

المملكة العربية السعودية

www.pwc.com/me

2. رأي المحاسب القانوني

يرجى الرجوع إلى الملحق 1

و) القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 لصندوق رنا للأسهم السعودية وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يرجى الرجوع إلى ملحق 2

ملحق 1



تقرير مراجعي الحسابات

إلى حاملي وحدات ومدير صندوق رنا للأسهم السعودية:

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لصندوق رنا للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية. تعتبر إدارة الصندوق مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، إن هذه القوائم المالية ككل تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية والتغيرات في صافي موجوداته للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الصندوق.



برائس وترهاوس كويرز

إلى

عمر محمد المسقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ

(٢٣ مارس ٢٠١٧)

ملحق 2

صندوق رنا للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
			الموجودات
١٨٣,٣٠٢	٥٢١,٦٣١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٧٦٣,١١٠	١,٩١٧,٦١٥	٥	استثمارات
٧٥,٥١٠	٥,٠٠٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٠٢١,٩٢٢	٢,٤٤٤,٢٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٦,٤٧٢	٩,٩٨٨	٦	أتعاب إدارة مستحقة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠		مصاريف مستحقة
٣١,٤٧٢	٢٤,٩٨٨		مجموع المطلوبات
٣,٩٩٠,٤٥٠	٢,٤١٩,٢٥٨		صافي قيمة الموجودات
٦٩٧,٠٧٣	٤٢٩,٠٣٢		عدد الوحدات المصدرة
٥/٧٣	٥/٦٤		قيمة الوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق رنا للأسهم السعودية

قائمة العمليات

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
			دخل الاستثمار:
(٨٧٧,٩٥٢)	(٩٤٦,٦٧٤)		خسائر محققة من استثمارات، صافي
٩٠	٦٢٤,٢٨٢		أرباح غير محققة من استثمارات، صافي
١٢٧,١٢٨	١٥٠,٨٩٣		إيرادات توزيع أرباح
٨,٠٠٠	—		مصاريف أخرى
(٧٤٢,٧٣٤)	(١٧١,٤٩٩)		مجموع دخل الاستثمار
			المصاريف:
(٧٥,٨٢٨)	(٥٠,٠٧٥)	٦	أتعاب إدارة
(٢٥,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠)		مصاريف عمومية
(٢٤,٥٠٠)	(٢٥,١١٨)		أخرى
(١٢٥,٣٢٨)	(٩٩,٦٩٣)		مجموع المصاريف
(٨٦٨,٠٦٢)	(٢٧١,١٩٢)		صافي الخسارة للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق رنا للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
		أنشطة العمليات:
(٨٦٨,٠٦٢)	(٢٧١,١٩٢)	صافي الخسارة للسنة
		تعديلات على:
٨٧٧,٩٥٢	٩٤٦,٦٧٤	خسائر محققة من استثمارات، صافي
(٩٠)	(٦٢٤,٢٨٢)	أرباح غير محققة من استثمارات، صافي
		التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات:
٧٨,٦٤٨,٦٠٥	١,٥٢٣,١٠٣	استثمارات
(٥,٠١٥)	(٦,٤٨٤)	أتعاب إدارة مستحقة
(٧٥,٥١٠)	٧٠,٥١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٨,٠٠٠)	—	مصاريف مستحقة
(١٥٥,٩٩٧)	١,٦٣٨,٣٢٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة العمليات
		الأنشطة التمويلية:
—	(١,٣٠٠,٠٠٠)	قيمة الوحدات المستردة
—	(١,٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٥,٩٩٧)	٣٣٨,٣٢٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٣٩,٢٩٩	١٨٣,٣٠٢	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٨٣,٣٠٢	٥٢١,٦٣١	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق رنا للأسهم السعودية

قائمة التغيرات في صافي الموجودات

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٨٥٨,٥١٢	٣,٩٩٠,٤٥٠	صافي الموجودات كما في بداية السنة
—	(١,٣٠٠,٠٠٠)	يطرح: قيمة الوحدات المستردة خلال السنة
(٨٦٨,٠٦٢)	(٢٧١,١٩٢)	صافي الخسارة من العمليات
<u>٣,٩٩٠,٤٥٠</u>	<u>٢,٤١٩,٢٥٨</u>	صافي الموجودات كما في نهاية السنة

معاملات الوحدات

تتلخص معاملات الوحدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٩٧,٠٧٣	٦٩٧,٠٧٣	عدد الوحدات كما في بداية السنة
—	(٢٦٨,٠٤١)	يطرح: الوحدات المستردة
<u>٦٩٧,٠٧٣</u>	<u>٤٢٩,٠٣٢</u>	عدد الوحدات كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق رنا للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - عام

إن صندوق رنا للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثمار غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية أبرمت بين قسم الخدمات الاستثمارية في شركة رنا للاستثمار ("مدير الصندوق") وبين المستثمرين في الصندوق ("حاملو الوحدات"). يخضع الصندوق لشروط وأحكام نشرة الاكتتاب. ويتمثل هدف الصندوق في تنمية رأس المال على المدى المتوسط إلى طويل الأجل من خلال محفظة تُدار بفعالية تتكون مبدئياً من الأسهم السعودية. يتم إعادة استثمار صافي دخل الصندوق في الصندوق مما ينعكس في قيمة وسعر الوحدة.

تم تأسيس الصندوق بعد موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٦ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧). بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠٠٧).

إن عنوان مدير الصندوق هو كما يلي:

شركة رنا للاستثمار
شارع العليا، ص.ب ٦٠١٤٨
الرياض ١١٥٤٥
المملكة العربية السعودية

خلال تعامله مع حاملو الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة مستقلة. وعليه، يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية مستقلة للصندوق. تُدار دفاتر وسجلات الصندوق بواسطة المدير. ويُعتبر حاملو الوحدات مالكيين لموجودات الصندوق وأي توزيعات للدخل تتم حسب نسبة ملكيتهم من مجموع عدد الوحدات.

يتم تنفيذ المعاملات مع سوق الأسهم السعودية عن طريق اتش اس بي سي السعودية والتي تعمل كوكيل على استثمارات الصندوق. إن البنك السعودي البريطاني ("البنك") يعتبر بنكاً للصندوق.

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

٢ - الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي توضح المتطلبات الخاصة بعمل كافة الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

صندوق رنا للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات، والتي تُقاس بالقيمة العادلة. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إدراج أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أ) استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن أي موجودات ومطلوبات محتملة بتاريخ القوائم المالية، كذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة التي يتم التقرير عنها. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ب) إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ حق للصندوق لاستلام الأرباح.

ج) الاستثمارات

تدرج الاستثمارات بالقيمة السوقية بالرجوع إلى أسعار الإغلاق السوق المدرجة في نهاية النشاط في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم تسجيل المكاسب والخسائر غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات والأرباح والخسائر المحققة من بيع استثمارات في قائمة العمليات.

د) تاريخ المتاجرة

يتم إثبات جميع مشتريات ومبيعات الاستثمارات في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات.

هـ) تحويل العملات الأجنبية

تم المحافظة على الكتب الصندوق من حساب بالريال السعودي. ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية، إن وجدت، إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.

صندوق رنا للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(و) المطلوبات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل خدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها أم لا.

(ز) المخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون للصندوق التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

(ح) الزكاة وضريبة الدخل

تُعتبر الزكاة وضريبة الدخل التزامات على حاملي الوحدات ولا يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية المرفقة.

(ط) النقد وما يعادله

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من نقد لدى البنوك والنقد الذي لدى الوسيط والذي يُستخدم للتداول في الاستثمارات.

٥ - الاستثمارات

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	استثمارات الأسهم
٣١,٨١%	٦١٠,٢٦٣	٥٨٧,١٣٩	البتروكيماويات
٢١,١٤%	٤٠٥,٣٦٠	٤٠٠,٤٢٥	التجزئة
١٠,٦٥%	٢٠٤,١٥٠	١٧٧,٢٦١	الاستثمار الصناعي
٩,٧٤%	١٨٦,٨١٠	١٨٥,١٩٨	الزراعة والصناعات الغذائية
٩,٦٤%	١٨٤,٨٤٠	١٦٦,٣٨٩	الخدمات المصرفية
٨,٨٤%	١٦٩,٥٠٠	١٤٧,٨٦٠	التأمين
٧,٢٣%	١٣٨,٥٥٥	١٤٣,٨٩٨	الاسمنت
٠,٩٥%	١٨,١٣٧	١٥,٨٩٥	الاتصالات وتقنية المعلومات
١٠٠,٠٠%	١,٩١٧,٦١٥	١,٨٢٤,٠٦٥	المجموع

صندوق رنا للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

النسبة المئوية	القيمة السوقية	الكمية	اسم الشركة المستثمر فيها
للقيمة السوقية			
١٠,٦٥٪	٢٠٤,١٥٠	١٥,٠٠٠	شركة تكوين المتطورة للصناعات
١٠,٢٥٪	١٩٦,٦٠٠	١٠,٠٠٠	شركة اللجين
٩,٧٤٪	١٨٦,٨١٠	١,٥٠٠	الشركة السعودية لمنتجات الألبان والأغذية
٩,٥٩٪	١٨٣,٨٤٠	٤,٠٠٠	شركة البولي بروبين المتقدمة
٩,٠٣٪	١٧٣,١٢٠	٨,٠٠٠	شركة لازوردي للمجوهرات
٨,٨٤٪	١٦٩,٥٠٠	١٥,٠٠٠	شركة التأمين العربية التعاونية
٧,٧٦٪	١٤٨,٧٦٣	١,٦٢٦	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٦,٣٥٪	١٢١,٧٥٠	٥,٠٠٠	مجموعة سامبا المالية
٦,٠٩٪	١١٦,٧٩٠	٣,٠٠٠	شركة الدريس للخدمات البترولية والنقل
٦,٠٢٪	١١٥,٤٥٠	١,٠٠٠	شركة جرير للتسويق
٤,٢٣٪	٨١,٠٦٠	١,٥٠٠	شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات
٣,٧٣٪	٧١,٥٢٠	٦,٠٠٠	شركة اسمنت نجران
٣,٥٠٪	٦٧,٠٣٥	١,٥٠٠	شركة اسمنت العربية
٣,٢٩٪	٦٣,٠٩٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي
٠,٩٥٪	١٨,١٣٧	٢٥٠	شركة الاتصالات السعودية
١٠٠,٠٠٪	١,٩١٧,٦١٥	٧٤,٣٧٦	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

النسبة المئوية	القيمة السوقية	التكلفة	استثمارات الأسهم
للقيمة السوقية			
٣٢,٧٤٪	١,٢٣٢,١٥٠	١,٣٩٣,٩٣٣	البتروكيماويات
٢١,٤٣٪	٨٠٦,٢٨٠	٨٦٣,٤٤٥	الخدمات المصرفية
١٧,٣٥٪	٦٥٢,٦٩٠	٨٩٥,٣٤٨	البناء والإنشاءات
٧,٩٣٪	٢٩٨,٥٣٠	٣٠٦,٢٥٤	الاستثمار الصناعي
٧,٥٩٪	٢٨٥,٤٢٠	٣١٠,٠٣٥	الاسمنت
٦,٢٤٪	٢٣٤,٧٢٠	٢٣٣,٩٧٧	الزراعة والصناعات الغذائية
٦,٧٢٪	٢٥٣,٠٥٠	٢٩٠,٨٥٠	سياحة
١٠٠,٠٠٪	٣,٧٦٣,١١٠	٤,٢٩٣,٨٤٢	المجموع

صندوق رنا للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

اسم الشركة المستثمر فيها	الكمية	القيمة السوقية	النسبة المئوية للقيمة السوقية
البنك السعودي الفرنسي	١٤,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	٪١٠,٤٢
البنك العربي الوطني	١٠,٠٠٠	٢٣٥,٥١٠	٪٦,٢٦
البنك الأهلي التجاري	٣,٥٠٠	١٧٨,٧٨٠	٪٤,٧٥
شركة التعدين العربية السعودية	٩,٠٠٠	٢٩٨,٥٣٠	٪٧,٩٣
مجموعة الطيار للسفر	٣,٥٠٠	٢٥٣,٠٥٠	٪٦,٧٢
شركة الوطنية للبترول وكيماويات	١٨,٠٠٠	٣٠٠,٦٠٠	٪٧,٩٩
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	٥,٠٠٠	٣٨٢,٥٠٠	٪١٠,١٦
شركة الخزف السعودي	٧,٠٠٠	٣٢٧,٤٦٠	٪٨,٧٠
شركة اللجين	٢٥,٠٠٠	٣٦٠,٢٥٠	٪٩,٥٧
شركة الزامل للاستثمار الصناعي	١٠,٠٠٠	٣٢٥,٥٠٠	٪٨,٦٥
شركة المراعي	٣,٠٠٠	٢٣٤,٧٢٠	٪٦,٢٤
الشركة العربية للأسمدة المحدودة	٦,٠٠٠	٢٨٥,٤٢٠	٪٧,٥٩
شركة البولي بروبين المتقدمة	٥,٠٠٠	١٨٨,٨٠٠	٪٥,٠٢
المجموع	١١٩,٠٠٠	٣,٧٦٣,١١٠	١٠٠,٠٠٠

٦ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يتعامل الصندوق تجارياً مع مدير الصندوق في سياق العمل الطبيعي للصندوق. يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة على الصندوق بنسبة ١,٥ ٪ (٢٠١٥: ١,٥ ٪). سنوياً، محسوبة من قيمة صافي أصول الصندوق في كل يوم تقييم. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل رسوم اشتراك تصل إلى ١,٥ ٪ (٢٠١٥: ١,٥ ٪) على كل اشتراكات الصندوق الجديدة.

الأرصدة الناتجة من هذه المعاملات المدرجة في القوائم المالية الأولية المرفقة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
١٦,٤٧٢	٩,٩٨٨

أتعاب إدارة مستحقة

النفقات المتعلقة بالمعاملات مع طرف ذي علاقة المدرجة في القوائم المالية الأولية المرفقة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٥,٨٢٨	٥٠,٠٧٥

أتعاب إدارة

صندوق رنا للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تشمل حسابات حاملي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عدد ٤١٨,٣٩٠ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦٨٦,٤٣١) المحتفظ بها من قبل مدير الصندوق والتي تبلغ قيمتها ٢,٣٥٩,٢٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣,٩٢٩,٨١٨ ريال سعودي). كما تبلغ حسابات حاملي الوحدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يتضمن ٣,٤٨١ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣,٤٨١ وحدة) المحتفظ بها من قبل موظفي الإدارة العليا لمدير الصندوق ١٩,٦٣٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٩,٩٢٩ ريال سعودي).

٧ - إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتكون الأصول المالية التي يحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان، أساساً من الأرصدة النقدية والمصرفية. يتم إيداع نقد الصندوق لدى بنك ذات سمعة جيدة وبالتالي تحد من مخاطر الائتمان.

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق.

تعرض استثمارات الصندوق لمخاطر سعر السوق الناتجة من الأسعار المستقبلية غير المؤكدة. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محفظة استثماراتها من حيث التوزيع الجغرافي والتركيز الصناعي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في تعرض الصندوق لصعوبة في الحصول على النقد للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية.

تسمح أحكام وشروط الصندوق باشتراكات واستردادات الوحدات مرتين أسبوعياً وبالتالي فإنه يتعرض لمخاطر السيولة للوفاء لأصحاب الوحدات المستردة. تعتبر استثمارات الصندوق قابلة للتحقيق حيث أنها استثمارات في أسهم يمكن استردادها في أي وقت. يتولى مدير الصندوق مراقبة متطلبات السيولة بشكل منتظم و يعمل على التأكد من وجود النقدية الكافية للوفاء بالالتزامات فور حدوثها.

صندوق رنا للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية. تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقد وما في حكمه وأتعاب إدارة مستحقة واستثمارات.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف على علم ورغبة في ذلك على أساس التعامل مع أطراف أخرى، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية. تدرج الاستثمارات في القيمة العادلة.

٩ - آخر يوم تقييم

يتم تقييم وحدات الصندوق مرتين في الأسبوع في كل يوم أحد وأربعاء ("يوم التقييم"). ويتم الإعلان عن قيمة وحدات الصندوق في كل يوم تقييم ("يوم الإعلان").

إن آخر يوم تقييم للسنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

١٠ - موافقة الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٧).