



Contents

- Investment Fund Information
- Fund Performance
- Fund Manager
- Custodian
- Fund Operator
- Auditor
- Financial Statements
- Annex – Exercised Voting Rights

المحتويات

- معلومات صندوق الاستثمار
- أداء الصندوق
- مدير الصندوق
- أمين الحفظ
- مشغل الصندوق
- مراجع الحسابات
- القوائم المالية
- ملحق – ممارسات التصويت السنوية

A) Investment Fund Information
أ) معلومات صندوق الاستثمار
1) Name of the Investment Fund
1) اسم صندوق الاستثمار

Al Fareed Saudi Equity Fund

صندوق الفريد للأسهم السعودية

2) Investment Objectives and Policies
2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته
• Fund's Objectives:

The Fund aims to achieve long term capital growth through investing in the shares of listed companies in Saudi Stock Exchange. The fund may also invest in REITs.

The investment in the financial instruments above includes the initial public offerings, additional offerings, rights issue as well as other initial public offerings.

• Investment Policies and Practices:

The Fund mainly invests in shares of companies listed in Saudi Stock Exchange whereby it invests at least 90% of NAV in shares of Saudi companies that are listed in the main market, and parallel market (Nomu) by maximum 10% of NAV. In addition, the fund can invest up to 10% of NAV in REITs.

The Fund Manager may retain a substantial portion or all of the Fund's assets in the form of cash, short or long term murabaha investments in money markets if he believes that the market or economic conditions are not optimal or appropriate for investment.

أهداف الصندوق:
يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في أسواق الأسهم السعودية. وقد يستثمر الصندوق في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة. علماً بأن الاستثمارات في الأوراق المالية أعلاه تتضمن الطروحات الأولية العامة والطروحات الإضافية وطروحات حقوق الأولوية وغيرها من الطروحات العامة الأخرى.

سياسات الاستثمار وممارساته:
يستثمر الصندوق بشكل أساسي في الأسهم السعودية المدرجة. ويستثمر الصندوق 90% على الأقل من أصوله في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم الرئيسية والموازية (نمو) دون أن تتجاوز استثمارات الصندوق في سوق الأسهم الموازية (نمو) 10% من صافي قيمة أصول الصندوق. ويجوز للصندوق الاستثمار بنسبة تصل إلى 10% من صافي قيمة أصول الصندوق في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة. ويحق لمدير الصندوق الإبقاء على جزء أكبر أو كل أصول الصندوق على صورة نقد أو على شكل استثمارات مربحة قصيرة أو طويلة الأجل في حال اعتقد أن ظروف السوق أو الظروف الاقتصادية غير ملائمة نسبياً للاستثمار.

3) Distribution of Income & Gain Policy
3) سياسة توزيع الدخل والأرباح

The Fund may, at the discretion of the Fund Manager, distribute semi-annual cash profits.

يمكن للصندوق، وفقاً لتقدير مدير الصندوق، توزيع أرباح نقدية نصف سنوية.

4) The fund's reports are available upon request free of charge.
4) تتاح تقارير الصندوق عند الطلب وبدون مقابل.
5) The fund's benchmark and the service provider's website (if any)
5) المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة (إن وجد)

S&P Saudi Arabia Domestic Index (The price return prepared for local investors is in local currency). The benchmark service is provided by S&P Dow Jones.

مؤشر ستاندرد أند بورز للأسهم السعودية (العائد السعري، المعد للمستثمرين المحليين، بالعملة المحلية). يتم تزويد خدمة المؤشر عن طريق S&P Dow Jones.

B) Fund Performance
(ب) أداء الصندوق

1) A comparative table covering the last three financial years/or since inception, highlighting: (1) جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة/ أو منذ التأسيس، يوضح:

Year	2021	2020	2019	السنة
NAV*	62,740,732	44,989,844	43,311,056	صافي قيمة أصول الصندوق*
NAV per Unit*	38.86	26.60	23.87	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة*
Highest Price per Unit*	40.78	26.81	26.75	أعلى سعر وحدة*
Lowest Price per Unit *	26.22	18.20	27.71	أقل سعر وحدة*
Number of Units	1,614,503	1,691,113	1,814,582	عدد الوحدات
Income Distribution Per Unit	N/A	N/A	N/A	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة
Fees & Expense Ratio	2.15%	0.38%	0.28%	نسبة الرسوم والمصروفات
Percentage of borrowed assets from the total asset value, the period of their exposure period and due date (if any)	N/A	N/A	N/A	نسبة الأصول المقرضة من إجمالي قيمة الأصول، ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها (إن وجدت)

*In Saudi Riyal

2) A performance record that covers the following: (2) سجل أداء يغطي ما يلي:

a. The total return for the fund compared to the benchmark for 1 year, 3 years, 5 years and since inception: أ. العائد الإجمالي للصندوق مقارنة بالمؤشر لسنة واحدة، ثلاث سنوات، خمس سنوات ومنذ التأسيس:

Period	Since Inception منذ التأسيس	5 Years 5 سنوات	3 Years 3 سنوات	1 Year سنة	الفترة
Return%	764.24	93.85	77.91	44.92	عائد الصندوق%
Benchmark%	151.63	68.68	49.71	31.19	عائد المؤشر%

b. The annual total return for the fund compared to the benchmark for the last 10 years/ or since inception: ب. العائد الإجمالي السنوي للصندوق مقارنة بالمؤشر للعشر سنوات الماضية/ أو منذ التأسيس:

Year	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	السنة
Return%	44.92	12.89	8.74	8.08	0.87	-2.21	-6.25	22.06	35.78	7.90	عائد الصندوق%
Benchmark%	31.19	5.05	8.62	11.36	1.18	4.47	-17.77	-6.34	23.38	4.39	عائد المؤشر%

c. Actual fees and fund expenses paid by the investment fund during the year as a percentage of average Net Asset Value:

ج. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها الصندوق على مدار العام كنسبة مئوية من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق:

Fees and Expenses	ألف ريال SAR'000	النسبة المئوية %	الرسوم والمصروفات
Management Fees	1,004	1.59%	أتعاب الإدارة
VAT on Management Fees	151	0.24%	ضريبة القيمة المضافة على أتعاب الإدارة
Custodian Fees	41	0%	رسوم الحفظ
Auditor Fees	33	0%	أتعاب مراجع الحسابات
Fund Admin Expenses	0	0%	مصاريف العمليات الإدارية
CMA Fees	8	0%	رسوم هيئة السوق المالية
Tadawul Fees	5	0%	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
Shariah Committee Fees	0	0%	أتعاب خدمات اللجنة الشرعية
Independent Fund Board Remunerations	3	0%	مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين
Total Fees and Expenses	1,245	2.15%	مجموع الرسوم والمصاريف

3) Material Changes

3) تغيرات جوهرية حدثت خلال الفترة

1. Economic Outlook:

1. نظرة عامة على أداء الاقتصاد:

- Crude oil prices (Brent) averaged USD 71/bbl. during 2021, up 65% from 2020 levels on average basis, and exhibited a steadily rising trend throughout the year on two counts, namely (1) strong post-pandemic global demand recovery, and (2) active supply management by OPEC. The oil market continued to strengthen for the whole year, with the lowest daily closing price in the year is USD 51/bbl that was seen in January 2021 and the highest close of USD 86/bbl witnessed in October 2021. The prices were flattish on a QoQ basis in the last quarter of the year and closed the year at USD 78/bbl an overall 50% higher level than 2020 closing.
- The Saudi market's representation kept gradually increasing in the two premier international indices, FTSE EM and MSCI EM during the year under review. Net foreign inflows of over USD 6.8 bln in

- بلغ متوسط أسعار النفط الخام 71 دولار للبرميل خلال عام 2021، وارتفع وقدره 65% مقارنة بمتوسط سعر عام 2020، ويعزى هذا الارتفاع الحاد إلى عنصرين، هما: (1) التعافي القوي للطلب العالمي للنفط فيما بعد الجائحة، (2) الإدارة الفعالة لإمدادات النفط من قبل مجموعة أوبك. استمرت قوة سوق النفط بالارتفاع طوال العام، حيث سجل أدنى سعر إغلاق يومي خلال العام عند 51 دولارًا أمريكيًا للبرميل في يناير 2021 وأعلى سعر إغلاق عند 86 دولارًا أمريكيًا للبرميل في أكتوبر 2021. في الربع الأخير من العام لم تشهد الأسعار تغيير يذكر على أساس ربعي، وأغلق العام عند 78 دولارًا أمريكيًا للبرميل بمستوى إجمالي أعلى بنسبة 50% من سعر إغلاق عام 2020.
- استمرت الزيادة التدريجية في تمثيل السوق السعودي في المؤشرين الدوليين الرئيسيين، FTSE EM و MSCI EM خلال العام. أدى صافي التدفقات الأجنبية الوافدة المقدر بـ 6.8 مليار دولار أمريكي في عام 2021 لرفع الملكية

2021 took overall foreign ownership to USD 68 bln at Tadawul (excluding strategic partners).

- The Saudi government's relief measures to combat the pandemic continued in 2021. SAMA extended its support programs for debt repayments of the private sector to the banks.
- IPO activity was very strong; nine companies were listed at the Main Market of Tadawul in 2021 with over USD 4.6 bln capital raised. Investor participation in these IPOs from both institutional and retail segments reached record levels, thanks to elevated liquidity in the capital markets and low interest rate environment. Three noteworthy IPOs were ACWA Power, raising USD 1.2 bln, Saudi Tadawul Group with USD 1.0 bln raised, and Arabian Internet and Communications Services Co raising USD 966 mln. In addition, Nomu Parallel Market saw six IPOs that raised cumulative USD 518 mln, where Jahez was the most notable IPO in Nomu.
- The Kingdom's economic performance during FY21 was robust owing to the reopening theme. Fiscal deficit decreased to only around 2% of GDP from over 12% in FY20. Oil output stayed at 9.1 mln bbl/d, approximately 1% lower on YoY basis. The Kingdom's PMI averaged at a robust level of 56 points for the year, recording a low of 53 points in March and a high of 59 points in September. These compare to an average of 50 points seen in 2020.
- Interest rates were fairly stable in 2021, with the US Fed Target Rate maintaining its lowest-on-record level of 0.25%. 3-month Saibor averaged at 0.8% during 2021. Tadawul reported 7% increase in average daily traded value during 2021 that reached a rate of USD 2.3 bln a day.
- The 2022 budget has a clear focus on shifting the onus of the development spending from public sector to the private sector, with the government rationalizing overall spending via seeking productivity gains and introducing various

الأجنبية الإجمالية إلى 68 مليار دولار أمريكي في تداول (باستثناء الشركاء الاستراتيجيين).

استمرت الحكومة السعودية بالتخفيف من قيود الإجراءات الاحترازية المتخذة ضد الآثار السلبية لفيروس كورونا في عام 2021. كما مدد البنك المركزي السعودي برامجه الداعمة لسداد ديون القطاع الخاص لدى لبنوك.

كان نشاط الاكتتابات قوياً جداً خلال الفترة، حيث تم إدراج تسع شركات في السوق الرئيسية لتداول في عام 2021 برأسمال يزيد عن 4.6 مليار دولار أمريكي. وصلت مشاركة المستثمرين في هذه الاكتتابات الأولية من قطاعي المؤسسات والأفراد إلى مستويات قياسية، وذلك بفضل السيولة المرتفعة في أسواق رأس المال وفي ظل انخفاض أسعار الفائدة. ثلاثة اكتتابات منها كانت جديدة بالملاحظة هذه الشركات هي شركة أكوا باور، حيث جمعت 1.2 مليار دولار، ومجموعة تداول السعودية حيث جمعت 1.0 مليار دولار، والشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات التي جمعت 966 مليون دولار. بالإضافة إلى ذلك، شهد سوق نمو السوق الموازية ستة اكتتابات عامة جمعت 518 مليون دولار أمريكي بشكل تراكمي. كان اكتتاب جاهز هو الأبرز في نمو.

كان الأداء الاقتصادي للمملكة خلال العام المالي 2021 قوياً بسبب إعادة الافتتاح بعد الجائحة. انخفض العجز المالي إلى حوالي 2% فقط من الناتج المحلي الإجمالي مقارنة بأكثر من 12% في السنة المالية 2020. ظل إنتاج النفط عند 9.1 مليون برميل في اليوم، أي أقل بنسبة 1% تقريباً على أساس سنوي. كما سجل متوسط مؤشر مديري المشتريات في المملكة مستوى قوياً بلغ 56 نقطة للسنة، مسجلاً أدنى مستوى له عند 53 نقطة في مارس وأعلى مستوى عند 59 نقطة في سبتمبر. مقارنةً بمتوسط 50 نقطة شوهد في عام 2020.

كانت أسعار الفائدة مستقرة إلى حد ما في عام 2021، مع الحفاظ على سعر الفائدة المستهدف، من قبل الاحتياطي الفيدرالي في الولايات المتحدة، إلى أدنى مستوى له على الإطلاق عند 0.25%. بلغ متوسط السايبور لمدة 3 أشهر 0.8% خلال عام 2021. سجلت تداول زيادة بنسبة 7% في متوسط قيمة التداول اليومية خلال عام 2021 حيث بلغت معدل 2.3 مليار دولار أمريكي في اليوم.

efficiency measures in the ministries. Furthermore, the government will continue its focus on decreasing dependency on oil revenues. Worthy to note that 2022 is expected to register the first surplus budget in 8 years.

- The Capital Market Authority has approved the merger of Samba Capital & Investment Management Company ("Samba Capital") into NCB Capital by way of a statutory merger, which will result in all of the rights and obligations of Samba Capital being transferred to NCB Capital (the "Merger"), the Merger has been effective on 29/11/1442H, corresponding to 09/07/2021G. As a result, NCB Capital replaced Samba Capital as the manager of the Fund. Therefore, the new entity's identity is changed to SNB Capital.

- تركيز موازنة 2022 بشكل واضح على تحويل عبء الإنفاق التنموي من القطاع العام إلى القطاع الخاص، مع ترشيد الحكومة للإنفاق الكلي من خلال السعي لتحقيق مكاسب إنتاجية وتقديم مقاييس كفاءة متنوعة في الوزارات. علاوة على ذلك، ستواصل الحكومة تركيزها على تقليل الاعتماد على عائدات النفط. وجدبر بالملاحظة ان سنة 2022 يتوقع لها وجود أول فائض بالميزانية منذ 8 سنوات.

2. تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بدمج شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار في شركة الأهلي المالية بموجب نظام الشركات، والذي سينتج عنه نقل جميع حقوق والتزامات شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار إلى شركة الأهلي المالية ("الاندماج")، تم نفاذ الاندماج بتاريخ 29/11/1442هـ الموافق 09/07/2021م. وعليه، ترتب على ذلك حلول شركة الأهلي المالية محل شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار كمدير للصندوق. ونتيجة لذلك تم تغيير هوية الكيان الجديد إلى SNB Capital.

4) Exercising of Voting Rights

The Fund Manager has exercised voting rights, for more details kindly refer to the "Exercising of voting right Annex".

4) ممارسات التصويت السنوية

قام مدير الصندوق بممارسات التصويت السنوية. وللمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة "ملحق ممارسات التصويت السنوية".

5) Fund Board Annual Report

5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

a. Names of Fund Board Members

- Ali Abdulaziz Al Hawas - Chairman - Dependent Member
- Feras Abdulrazaq Houhou - Dependent Member
- Ammar Hasan Yasin Bakheet - Independent member
- Abdulaziz Mohammed Al-Khorayef - Independent member

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق

- علي عبدالعزيز الحواس - رئيس مجلس إدارة الصندوق - عضو غير مستقل
- فراس عبدالرزاق حوحو - عضو غير مستقل
- عمار حسن ياسين بخيت - عضو مستقل
- عبدالعزيز محمد الخريف - عضو مستقل

b. A brief about of the fund board members' qualifications

Ali Al Hawas: Executive Vice President, and Head of Global Markets at Saudi National Bank. He joined Samba in 2008 and has over 24 years of Treasury business experience. He is member of Bank's Asset Liability Management Committee and responsible of managing the business under Samba Global Markets Ltd platform. He holds a diploma certificate from ACI University.

Feras Houhou: Heads SNB Capital's Legal and Governance Division and the Sectary of the Board. In March 2015, Feras joined the Legal Division besides his role as a Board Secretary. His expertise covers a wide range of tasks such as working on various Equity

ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق

علي الحواس: نائب الرئيس التنفيذي، رئيس الأسواق العالمية في البنك الأهلي السعودي. انضم إلى مجموعة سامبا المالية في عام 2008 ولديه أكثر من 24 عاماً من الخبرة في مجال الخزينة. مسؤول عن الناحية التشغيلية من إدارة أعمال في منصة شركة الأسواق العالمية المحدودة لدى سامبا. عضو في لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات في البنك. بالإضافة إلى ذلك، حاصل على شهادة دبلوم من جامعة ACI.

فراس حوحو: رئيس الشؤون القانونية والحوكمة بشركة الأهلي المالية في مارس 2015 م إلى جانب دوره كأمين لمجلس الإدارة. تغطي خبرة الأستاذ فراس مجموعة واسعة من المهام مثل الصفقات المتعلقة بالأسهم (ECM) وصفقات الإفراض (DCM)

Capital Market and Debt Capital Market transactions and handling all litigations in which the Company is involved. He also has worked extensively in Merger & Acquisition and all sorts of investment funds locally and internationally. His role in these transactions included negotiations, drafting and execution of its relevant agreements, documents and structure. Prior to joining SNB Capital, Feras worked at the Legal Division in the Capital Market Authority where he participated in drafting many of the Capital Market Regulations and advised in many policy matters. Mr. Feras holds an LLM specialized in Securities and Financial Regulations from Georgetown Law School and a law degree from King Abdulaziz University. He was appointed in July 2021 as member of the Middle East & North Africa (MENA) advisory Board at Georgetown Law Centre.

Ammar Bakheet: He has more than 27 years of experience in the financial sector. Specialized in business establishment in the financial sector, strategy development, securing regulatory and legislative approvals, building of the operational infrastructure, and building the administrative teams to run such businesses. The founding partner and CEO of Mnasah Digital Platform a technical financial company specialized in operating and running of a digital platform specialized in financing of small and Medium-sized enterprises (SMEs) Kingdom of Saudi Arabia (2017-Present). Head of asset management & product development - Audi capital 2007–2017 . Establishment of the Investment Division at RAKBank (Dubai) (2003 -2006). Working at Samba Capital as Saudi Equity Funds manager (1998-2002). Co-founding Bakheet Investment Company (1993-1998).

Abdulaziz Al-Khorayef: The CEO of Al-Khorayef Group, lawyers and consultants. Also, A lawyer and legal consultant. A consultant at His Highness, the Minister of Defence office, and at various Banks in Saudi Arabia. Also, he is a board member in many real-estate funds of several Capital Market Institutions. He holds a Bachelor's degree in Sharia, Imam Muhammed Bin Saud Islamic University, Master's degree in International Business, Hull University, the United Kingdom and Legal Leadership in Corporate Counsel (LCC), Harvard University. In addition to the Law Firm Partner as Leader Programme, Cambridge University, the United Kingdom.

في السوق المالية، ومتابعة الدعاوى القضائية التي تخص الشركة. كما تمتد خبرته إلى العمل في صفقات الاندماج والاستحواذ والصناديق الاستثمارية محليا ودوليا حيث عمل على المفاوضات وإعداد ومراجعة الاتفاقيات والوثائق ذات العلاقة بعدد من الصفقات في السوق المالية السعودية وعدد من الدول الأجنبية. قبل انضمامه إلى شركة الأهلي المالية، عمل الأستاذ فراس في الإدارة القانونية بهيئة السوق المالية حيث شارك في صياغة العديد من لوائح السوق المالية وقدم المشورة بخصوص العديد من المسائل المتعلقة بسياسات السوق. يحمل الأستاذ فراس شهادة ماجستير في القانون من جامعة جورج تاون في تخصص الأوراق المالية والتشريعات المالية وشهادة في القانون من جامعة الملك عبد العزيز. كما عين في يوليو 2021م المجلس الاستشاري لشؤون الشرف.

عمار بخيت: يمتلك أكثر من 27 عاما من الخبرة في القطاع المالي. متخصص في تأسيس الأعمال في القطاع المالي، ووضع الاستراتيجيات، وتأمين الموافقات التنظيمية والتشريعية، وبناء البنية التحتية التشغيلية، وبناء الفرق الإدارية لإدارة تلك الأعمال. أسس شركة منصة رقمية وهي شركة تقنية مالية متخصصة بتشغيل منصة تعمل على تمويل الشركات الصغيرة والمتوسطة المملكة العربية السعودية (2017 -حتى الآن). عمل في عوده كابيتال كرئيس إدارة الأصول وتطوير المنتجات (2007-2017). أسس إدارة الاستثمار في بنك رأس الخيمة (دبي) (2003-2006). عمل في سامبا المالية كمدير صناديق الأسهم السعودية (1998-2002). شارك في تأسيس شركة بخيت للاستشارات المالية (1993-1998).

عبد العزيز الخريف: هو الرئيس التنفيذي لـ"الخريف محامون ومستشارون" وكذلك محامي ومحكم وموثق وحارس قضائي ومصفي معتمد. والأستاذ عبد العزيز مستشار قانوني كذلك للعديد من البنوك والجهات الحكومية والشركات والصناديق العقارية بالمملكة وعضو مجلس إدارة بصناديق استثمارية أخرى. الأستاذ عبد العزيز حاصل على بكالوريوس الشريعة - مع مرتبة الشرف الأولى - من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية بالمملكة وماجستير التجارة الدولية من جامعة هل بالمملكة المتحدة والإدارة القانونية في المنظمات التجارية من جامعة هارفرد بالمملكة المتحدة وبرنامج الشركاء في مكاتب المحاماة من جامعة كامبريدج بالمملكة المتحدة. ولأستاذ عبد العزيز أيضا العديد من الأبحاث والأوراق العلمية.

c. Roles and responsibilities of the Fund Board

The responsibilities of the members of the fund board shall include the following:

1. Approving material contracts, decisions and reports involving the fund.
2. Approve a written policy in regards to the voting rights related to the fund assets.
3. Overseeing and, where appropriate, approving or ratifying any conflicts of interest the fund manager has identified.
4. Meeting at least twice annually with the fund manager's compliance committee or its compliance officer to review the fund manager's compliance with all applicable rules, laws and regulations.
5. Approving all changes stipulated in Articles (62) and (63) of the Investment Funds Regulations "IFRs" before the fund manager obtains the approval or notification of the unitholders and the Authority (as applicable).
6. Confirming the completeness and accuracy (complete, clear, accurate, and not misleading), and compliance with the IFRs, of the Terms and Conditions and of any other document, contractual or otherwise.
7. Ensuring that the fund manager carries out its obligations in the best interests of the unitholders, in accordance with the IFRs and the Fund's Terms and Conditions.
8. Reviewing the report that includes assessment of the performance and quality of services provided by the parties involved in providing significant services to the fund referred to in Paragraph (l) of Article (9) of IFRs, in order to ensure that the fund manager fulfils his responsibilities in the interest of unitholders in accordance with the Fund's Terms and Conditions and the provisions stipulated in IFRs.
9. Assessing the mechanism of the fund manager's handling of the risks related to the fund's assets in accordance with the fund manager's policies and procedures that detect the fund's risks and how to treat such risks.
10. Have a fiduciary duty to unitholders, including a duty to act in good faith, a duty to act in the best interests of the unitholders and a duty to exercise all reasonable care and skill.
11. Approving the appointment of the external Auditor nominated by the Fund Manager.
12. Taking minutes of meetings that provide all deliberations and facts of the meetings and the decisions taken by the fund's board of director.

ج. أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته

تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق، على سبيل المثال لا الحصر، الآتي:

1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
3. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً لللائحة صناديق الاستثمار.
4. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
5. الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين (62) و(63) من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
6. التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقداً أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافةً إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.
7. التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
8. الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق المشار إليه في الفقرة (ل) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالك الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.
9. تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
10. العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
11. الموافقة على تعيين مراجع الحسابات بعد ترشيحه من قبل مدير الصندوق.
12. تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
13. الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها المشار إليه في الفقرة (م) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

13. Review the report containing all complaints and the measures taken regarding them referred to in Paragraph (m) of Article (9) of IFRs, in order to ensure that the fund manager carries out his responsibilities in a way that serves the interest of unitholders in accordance with the Fund's Terms and Conditions and what contained in this Regulation.

d. Remuneration of fund board members

Independent Board members shall be remunerated by the Fund Manager in the case of attending two meetings per year, being the minimum amount of Board meetings, such remuneration to be paid to each independent Board member from the Fund's assets. It should be noted that this remuneration is allocated from the total expenses paid to ten conventional funds managed by the Fund Manager for a total amount of SR 80,000 per year. The fees will be allocated based on the percentage of the Fund's NAV to the aggregate net asset value of these conventional funds. In addition, independent Board members are compensated for travel allowances up to a maximum of SAR 7,500 to be paid from the Fund's assets. Non-independent Board members shall not be entitled to any remuneration from the Fund Manager in consideration to their roles as Board members of the Fund.

e. A statement of any conflict or potential conflict of interest between the interests of a fund board member and the interests of the fund

The Fund Board is composed of certain employees of the Fund Manager. However, the Fund Board members have fiduciary duties to Unitholders and will use their best efforts to resolve all conflicts by exercising their good faith judgement. Furthermore, Board members may hold Unit in the Fund, have a banking relationship with companies in which their shares are acquired, sold or maintained by the Fund or on its behalf, or with which the Fund has Murabaha deals. However, if any conflict of interests arises, such conflict shall be communicated to the Fund Board for approval in which case the conflicted Board member shall not be entitled to vote on any resolution taken by the Fund Board in respect of which the conflicted Board member has any direct or indirect interest.

د. مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق

يتقاضى أعضاء المجلس المستقلين مكافأة من مدير الصندوق في حال حضور اجتماعين بالسنة وهو الحد الأدنى لعدد اجتماعات مجلس إدارة حيث يتقاضى كل عضو مستقل مكافأة تدفع من أصول الصندوق. وتجدر الإشارة إلى أن هذه المكافأة يتم تخصيصها من إجمالي المصاريف المدفوعة لعشرة صناديق تقليدية يديرها مدير الصندوق بمبلغ إجمالي 80,000 ريال سعودي سنوياً. وسيتم تخصيص الرسوم بناء على نسبة قيمة صافي الأصول بالصندوق إلى إجمالي قيمة صافي الأصول في هذه الصناديق التقليدية. كما تُدفع لأعضاء المجلس المستقلين مخصصات سفر بحد أقصى 7,500 ريال سعودي تدفع من أصول الصندوق. ولا يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة غير المستقلين أي مكافأة من مدير الصندوق مقابل دورهم كأعضاء مجلس إدارة الصندوق.

هـ. تعارض المصالح بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق

يتألف مجلس إدارة الصندوق من بعض موظفي مدير الصندوق. ومع ذلك، فإن أعضاء المجلس لديهم واجبات أمانة لمالكي الوحدات، وسوف يبذلون قصارى جهدهم لحل جميع حالات تعارض المصالح من خلال ممارسة الاجتهاد بنية حسنة. كما يمكن لأعضاء المجلس تملك وحدات في الصندوق أو أن يكون لديهم علاقات مصرفية مع الشركات التي يتم شراء أسهمها أو بيعها أو حفظها من قبل الصندوق أو نيابة عنه، أو التي يكون لدى الصندوق صفقات مرابحة معها. ومع ذلك، في حالة نشوء أي تعارض في المصالح، يتم إبلاغ مجلس الصندوق بهذا التعارض للموافقة عليه وفي هذه الحالة لا يجوز للعضو الذي لديه تعارض في المصالح التصويت على أي قرار يتخذه مجلس إدارة الصندوق ويكون للعضو أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيه.

f. A statement showing all the funds boards that the relevant board member is participating in

و. جدول يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها

Fund's/ Member's Name	عبدالعزیز الخریف Abdulaziz AlKhorayef	عمار بخیت Ammar Bakheet	فراس حوحو Feras Houhou	علی الحواس Ali Al Hawas	عضو مجلس الصندوق / اسم الصندوق
International Trade Finance Fund (Sunbullah USD)	✓	✓	✓	✓	صندوق تمويل التجارة الدولية بالدولار (سنبلة دولار)
International Trade Finance Fund (Sunbullah SAR)	✓	✓	✓	✓	صندوق تمويل التجارة الدولية بالريال (سنبلة ريال)
Al-Raed GCC Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الرائد الخليجي
Al Ataa Saudi Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق العطاء للأسهم السعودية
Al Ataa GCC Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق العطاء للأسهم الخليجية
Al Jood GCC Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الجود للأسهم الخليجية
Al Raed Saudi Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الرائد للأسهم السعودية
Al Razeen USD Liquidity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق السيولة بالدولار الأمريكي (الرزين دولار)
Al Razeen SAR Liquidity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق السيولة بالريال السعودي (الرزين ريال)
Al Musahem GCC Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق المساهم الخليجي
SNB Capital China Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي للأسهم الصينية
SNB Capital Global Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي للأسهم العالمية
Al Musahem Saudi Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق المساهم للأسهم السعودية
Al-Fareed Saudi Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الفريد للأسهم السعودية
SNB Capital Sovereign Sukuk Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي للصكوك السيادية
SNB Capital Corporates Sukuk Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لصكوك الشركات
SNB Capital Real Estate Fund		✓			صندوق الأهلي العقاري

g. Topics discussed and issued resolutions, as well as the fund performance and fund achievement of its objectives

The Fund's Board of Directors held two meetings during 2021. The following is a summary of the key decisions approved and the matters discussed by the Fund's Board of Directors:

- Fund's objectives achievement and performance review.
- Risks related to the funds; including: liquidity, market, and operational risks.
- Ensuring fund's compliance to all applicable rules and regulations.

ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها

- بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه
- عقد مجلس إدارة الصندوق اجتماعين خلال العام 2021م، وفيما يلي ملخصاً لأهم القرارات التي تم إقرارها والمواضيع التي تمت مناقشتها من قبل مجلس إدارة الصندوق:
- مناقشة تحقيق الصندوق لأهدافه وأدائه خلال العام.
 - المخاطر المتعلقة بالصندوق بما في ذلك مخاطر السيولة، السوق، والتشغيل.
 - التزام الصناديق بلوائح هيئة السوق المالية مع مسؤول المطابقة والالتزام.

1) Name and address of the Fund Manager SNB Capital Company King Saud Road, P.O. Box 22216, Riyadh 11495, Saudi Arabia Tel: +966 920000232 Website: www.alahlicapital.com	1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه شركة الأهلي المالية طريق الملك سعود، ص.ب. 22216، الرياض 11495، المملكة العربية السعودية هاتف: +966 920000232 الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com								
2) Names and addresses of Sub-Manager / Investment Adviser None.	2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشارين الاستثمار (إن وجد) لا يوجد.								
3) Investment Activities during the period The Fund's activities were carried out as per the Fund's investment objective, Fund's terms and conditions guidelines, and applicable rules and regulations. Moreover, the Fund maintained adequate level of diversification to achieve its investment objective while complying with internal limits as well as regulatory guidelines.	3) أنشطة الاستثمار خلال الفترة جميع أنشطة الصندوق الاستثمارية متوافقة مع أهداف الصندوق الاستثمارية ومع شروط وأحكام الصندوق ومع القوانين التي يخضع لها. حافظ الصندوق على مستوى كافي من التنوع الاستثماري الذي مكن الصندوق من تحقيق أهدافه الاستثمارية مع الالتزام بالإجراءات الداخلية والأنظمة التشريعية.								
4) Performance <table border="1"> <tr> <td>Fund Performance</td> <td>44.92%</td> <td>44.92%</td> <td>أداء الصندوق</td> </tr> <tr> <td>Benchmark Performance</td> <td>31.19%</td> <td>31.19%</td> <td>أداء المؤشر</td> </tr> </table> The fund out the benchmark by 1373 bps.	Fund Performance	44.92%	44.92%	أداء الصندوق	Benchmark Performance	31.19%	31.19%	أداء المؤشر	4) تقرير الأداء خلال الفترة تفوق أداء الصندوق عن أداء المؤشر بفارق 1373 نقطة أساس.
Fund Performance	44.92%	44.92%	أداء الصندوق						
Benchmark Performance	31.19%	31.19%	أداء المؤشر						
5) Terms & Conditions Material Changes 1. Change in the membership of the Fund's Board of Directors in appointing of Mr. Feras Houhou. 2. Non-fundamental Changes: Update Fund Manager Information, Update the info of Fund Manager Board of Directors – the members' bio and their memberships, Update Fund Manger's Financial Result, Delete the point regarding Saving Program, and Amend the point regarding Management Fees and its calculation (1/365 days).	5) تغيرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق 1. تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق بتعيين الأستاذ/ فراس حوحو. 2. تغييرات غير أساسية: تحديث معلومات مدير الصندوق، تحديث معلومات مجلس إدارة مدير الصندوق - نبذة عن الأعضاء وعضويتهم، تحديث ملخص المعلومات المالية لمدير الصندوق، حذف فقرة برنامج الادخار، تعديل الفقرة المتعلقة بطريقة حساب رسوم الإدارة (1/365 يوم).								
6) Any other information that would enable unitholders to make an informed judgment about the fund's activities during the period SNB Capital has included all necessary information that would enable unitholders to make an informed judgment about the fund's activities during the period.	6) أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة قامت الأهلي المالية بتضمين جميع المعلومات الضرورية التي تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.								
7) Investments in other Investment Funds The fund has not invested substantially in other investment funds.	7) الاستثمار في صناديق استثمارية أخرى الصندوق لم يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمارية أخرى.								
8) Special commission received by the fund manager during the period No special commissions were received during the period.	8) العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة لم يحصل مدير الصندوق على أي عمولات خاصة خلال الفترة.								

9) Any other data and other information required by Investment Fund Regulations to be included in this report أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير

a. Conflict of Interests أ. تعارض في المصالح

- Participating in the IPO of International Company for Water and Power Projects (ACWA Power), whereas SNB Capital Company is one of the Underwriters and Potential Investors. The fund board approval was obtained. المشاركة في اكتتاب شركة أعمال المياه والطاقة الدولية (أكوا باور)، حيث أن شركة الأهلي المالية أحد متعهدو التغطية والمستثمرين المحتملين. وقد تم الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق على ذلك.
- Participating in the IPO of Saudi Tadawul Group Holding Company whereas SNB Capital Company is the Lead Manager and one of the Financial Advisors, Book-Runners and Underwriters. The fund board approval was obtained. المشاركة في اكتتاب شركة مجموعة تداول السعودية القابضة حيث أن شركة الأهلي المالية هي مدير الاكتتاب وأحد المستشارون الماليون ومديرو سجل الاكتتاب ومتعهدو التغطية وقد تم الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق على ذلك.
- Participating in the IPO of Arabian Internet and Communications Services Co. (Solutions by STC) whereas SNB Capital Company is one of the Financial Advisors, Book-Runners and Underwriters. The fund board approval was obtained. المشاركة في اكتتاب شركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات حيث أن شركة الأهلي المالية أحد المستشارون الماليون ومديرو الاكتتاب ومتعهدو التغطية وقد تم الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق على ذلك.

b. Fund Distribution During The Year ب. توزيعات الصندوق خلال العام

No income or dividends distributed to Unitholders.

لم يتم توزيع أي دخل وأرباح على مالكي الوحدات.

c. Incorrect Valuation or Pricing ج. خطأ في التقييم والتسعير

None.

لا يوجد.

d. Investment Limitation Breaches د. مخالفة قيود الاستثمار

None.

لا يوجد.

10) Period for the management of the person registered as fund manager 10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق

Since November – 2021.

منذ نوفمبر – 2021م.

11) A disclosure of the expense ratio of each underlying fund at end of year and the weighted average expense ratio of all underlying funds that invested in (where applicable)

N/A.

11) الإفصاح عن نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسة المستثمر فيها (حيثما ينطبق)

لا ينطبق.

D) Custodian د) أمين الحفظ

1) Name and address of custodian 1) اسم أمين الحفظ، وعنوانه

HSBC Saudi Arabia
Olaya, P.O. Box 2255, Riyadh 12283, Saudi Arabia
Tel: +966920005920
Website: www.hsbcSaudi.com

شركة اتش اس بي سي العربية السعودية (HSBC)
العليا، ص.ب. 2255، الرياض 12283، المملكة العربية السعودية
هاتف: +966920005920
الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

2) Custodian's duties and responsibilities

- Notwithstanding the delegation by a custodian to one or more third parties under the provisions of Investment Funds Regulations or the Capital Market Institutions Regulations, the custodian shall remain fully responsible for compliance with its responsibilities in accordance to the provisions of Investment Funds Regulations.
- The custodian shall be held responsible to the fund manager and unitholders for any losses caused to the investment fund due to the custodian fraud, negligence, misconduct or willful default.
- The custodian shall be responsible for taking custody and protecting the fund's assets on behalf of unitholders, and taking all necessary administrative measures in relation to the custody of the fund's assets.

(2) واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء قام بتأدية مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة مؤسسات السوق المالية.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه المتعمد 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.

E) Fund Operator

(٥) مشغل الصندوق

1) Name and address of fund operator

SNB Capital Company
King Saud Road, P.O. Box 22216, Riyadh 11495,
Saudi Arabia
Tel: +966 920000232
Website: www.alahlicapital.com

(1) اسم مشغل الصندوق، وعنوانه

شركة الأهلي المالية
طريق الملك سعود، ص.ب. 22216، الرياض 11495،
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 920000232
الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com

2) Operator's duties and responsibilities

- In relation to investment funds, the fund operator shall be responsible for operating the investment fund.
- The fund operator must maintain the books and records related to the operation of the fund it operates.
- The fund operator must establish a register of unitholders and must maintain it in the Kingdom in accordance to the Investment Funds Regulations.
- The fund operator shall be responsible for the process of dividends distribution (if available) to unitholders.
- The fund operator must process requests for subscriptions or redemption according to the fund's Terms & Conditions.
- The fund operator shall be responsible for calculating the price of the units and valuing the assets of the fund. In so doing, the fund operator shall conduct a full and fair valuation according to the fund's Terms & Conditions.

(2) واجبات ومسؤوليات مشغل الصندوق

- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإعداد وتحديث سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة وفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار.
- يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح (إن وجدت) حسب سياسة التوزيع المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإجراءات الاشتراك حسب المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.
- يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً وحساب سعر وحدات الصندوق حسب ما ورد في شروط وأحكام الصندوق.

F) Auditor
و) مراجع الحسابات
Name and Address of Auditor
PricewaterhouseCoopers (PWC)

Kingdom Tower – 21st Floor, P.O. Box 8282, Riyadh 11482,
Kingdom of Saudi Arabia
Tel: +966112110400
Website: www.pwc.com

اسم مراجع الحسابات، عنوانه

برايس ووترهاوس كوبرز (PWC)
برج المملكة – الدور 21، ص.ب. 8282، الرياض 11482، المملكة العربية
السعودية
هاتف: +966112110400
الموقع الإلكتروني: www.pwc.com

G) Financial Statements
ز) القوائم المالية

As shown below in the financial statements section.

كما هو موضح أدناه في قسم القوائم المالية.

Annex - Exercised Voting Rights
ملحق - ممارسات التصويت السنوية

الشركة	تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي)	تاريخ الجمعية العمومية (هجري)	قرار التصويت	بنود التصويت
شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات	30/03/2021	17/8/1442	امتناع	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
			نعم	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
			نعم	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
السادة/ شركة إرنست ويونغ وشركاهم، إجمالي العرض المقدم 500,000 السادة/ شركة الدكتور محمد العمري وشره (بي دي او)، إجمالي العرض المقدم 530,000 السادة/ شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه، إجمالي العرض المقدم 600,000 السادة/ شركة برايس ووترهاوس كوبرز، إجمالي العرض المقدم 885,000			امتناع	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2021م وتحديد أتعابه.
			امتناع	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م
			امتناع	التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م.
			نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام 2020م بمبلغ (703,125,000) ريال سعودي بواقع (1.25) ريال للسهم والتي تمثل (12.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد.
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2020م بمبلغ (703,125,000) ريال سعودي بواقع (1.25) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (12.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وستكون أحقية النصف الثاني من الأرباح المقترح توزيعها لمالكي أسهم الشركة المقيدون في سجلات شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة، وسيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.			

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021م.	نعم			
التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2020م.	نعم	17/8/1442	30/03/2021	الشركة المتقدمة للبتروكيماويات
التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2020م.	نعم			
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2020م.	امتناع			
لتصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية وذلك (لربع الأول والثاني والثالث والسنوي للسنة المالية 2021م والربع الأول لعام 2022م)، وتحديد أتعابه.	امتناع			
إرنست آند يونق. إجمالي المبلغ 420,000 ريال سعودي برايس ووترهاوس كوبرز. إجمالي المبلغ 425,000 ريال سعودي				
التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الرابع من عام 2020م بمبلغ 140.7 مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته 6.5% من رأس مال الشركة، وستكون حصة السهم 0.65 ريال سعودي، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.	نعم			
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية للمساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2021م.	نعم			
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31-12-2020م.	امتناع			
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين نظام الشركات، وذلك لمدة عام واحد من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	امتناع			
التصويت على توصية مجلس الإدارة بإيقاف تجنيب نسبة (10%) من صافي الأرباح إلى الاحتياطي النظامي لبلوغه نسبة (30%) من رأس المال الشركة.	امتناع			
التصويت على توصية مجلس الإدارة بتجنيب نسبة (10%) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي، وذلك في حال الموافقة على البند رقم (9).	امتناع			
التصويت على تعديل المادة (2) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة باسم الشركة. (المرفق)	امتناع			
التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بأغراض الشركة. (المرفق)	امتناع			
التصويت على تعديل المادة (4) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بالمشاركة والتملك في الشركات. (المرفق)	امتناع			
التصويت على تعديل المادة (22) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة باجتماعات المجلس. (المرفق)	امتناع			
التصويت على تعديل المادة (30) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بدعوة الجمعيات. (المرفق)	امتناع			
التصويت على تعديل المادة (42) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بتعيين مراجع الحسابات. (المرفق)	امتناع			
التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية. (المرفق)	امتناع			
التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.	امتناع	25/8/1442	7/4/2021	مصرف الإنماء

التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.	امتناع		
التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.	امتناع		
التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.	امتناع		
التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي 2020م وقدرها (596,121,889) ريال بواقع ثلاثين هللة (0.30 ريال) للسهم الواحد والتي تمثل (3%) من القيمة الاسمية للسهم، على أن تكون الأحقية لمساهمي المصرف المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي المصرف لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الأربعاء بتاريخ 9 رمضان 1442هـ الموافق 21 أبريل 2021م (مرفق).	نعم		
التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2021م، وتحديد أتعابهما.	امتناع		
التصويت على صرف مبلغ (6,508,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م.	امتناع		
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمين المصرف بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2021م.	نعم		
التصويت على سياسة التعاقب لعضوية مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه (مرفق).	امتناع		
التصويت على تحديث لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).	امتناع		
التصويت على تحديث لائحة الترشيح لعضوية مجلس الإدارة (مرفق).	امتناع		
التصويت على تحديث سياسة المكافآت والبدلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له وأمانة السر والإدارة التنفيذية (مرفق).	امتناع		
التصويت على تحديث لائحة اللجنة الشرعية (مرفق).	امتناع		
التصويت على تحديث لائحة لجنة المراجعة (مرفق).	امتناع		
التصويت على تشكيل اللجنة الشرعية للمصرف من تاريخ انعقاد الجمعية العامة ومدتها ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ 2024/04/06 م وسيكون التشكيل على النحو الآتي: أ. فضيلة الشيخ الدكتور/ عبد الرحمن بن صالح الأطرم (رئيس) مرفق السيرة الذاتية. ب. فضيلة الشيخ الدكتور/ عبد الله بن وكيل الشيخ (عضو) مرفق السيرة الذاتية. ج. فضيلة الشيخ الدكتور/ سليمان بن تركي التركي (عضو) مرفق السيرة الذاتية. د. فضيلة الشيخ الأستاذ الدكتور/ يوسف بن عبد الله الشبيلي (عضو) مرفق السيرة الذاتية.	امتناع		
التصويت على الترخيص لعضو مجلس الإدارة المهندس / مطلق بن حمد المريشد للمشاركة في عضوية مجلس إدارة شركة سيتي جروب العربية السعودية (مرفق).	امتناع		
التصويت على تعديل المادة رقم 3 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بغرض الشركة (مرفق).	امتناع		
التصويت على تعديل المادة رقم 4 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بتأسيس الشركات (مرفق).	امتناع		
التصويت على تعديل المادة رقم 6 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بمركز الشركة (مرفق).	امتناع		
التصويت على تعديل المادة رقم 9 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالأسهم (مرفق).	امتناع		
التصويت على تعديل المادة رقم 14 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بتخفيض رأس المال (مرفق).	امتناع		

امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 11 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بطريقة التداول (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 12 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بحجز الأسهم (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 13 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بزيادة رأس المال (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 15 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بشراء الأسهم (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 16 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بإصدار الصكوك (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 18 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالإدارة (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 19 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بانتهاء العضوية (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 20 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالصلاحيات (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 21 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بلجان المجلس (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 22 من النظام الأساس للمصرف الخاصة باللجنة التنفيذية (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 23 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بلجنة المراجعة (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 24 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالمكافآت (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 26 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالاجتماعات (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 32 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالجمعية العامة غير العادية (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 25 من النظام الأساس للمصرف الخاصة برئيس المجلس (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 27 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنصاب الاجتماعات (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 28 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بقرارات المجلس (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 33 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بانعقاد الجمعيات العامة للمساهمين (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 35 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنصاب الجمعيات العامة العادية (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 36 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنصاب الجمعيات العامة غير العادية (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 40 من النظام الأساس للمصرف الخاصة برئاسة الجمعيات العامة (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 42 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالإطلاع (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 44 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالميزانية السنوية وتقرير مجلس الإدارة (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 45 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بتوزيع الأرباح (مرفق).
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 48 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بخسائر الشركة (مرفق).

امتناع	التصويت على حذف المادة رقم 50 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بختم الشركة (مرفق).			
امتناع	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 51 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنظام الشركات (مرفق).			
امتناع	التصويت على تعديل المادة رقم 53 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بإيداع النظام الأساس (مرفق).			
امتناع	التصويت على إعادة ترتيب آخر ثلاث مواد من النظام الأساس للمصرف وترقيمها لتتوافق مع المادة المحذوفة رقم 50 في حالة الموافقة على المواد الثلاث الأخيرة المعاد ترتيبها.			
امتناع	لتصويت على الأعمال و العقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس / مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في إصدار وتجديد وثائق التأمين للمصرف لمدة عام وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي قسط سنوي يقدر بـ (45,000) ألف ريال سعودي، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2020م بلغت (38,416) ألف ريال سعودي (مرفق).			
بنك الجزيرة	تم التصويت باختيار كل من : المهندس/ طارق بن عثمان بن عبدالله القصيبي. و الأستاذ/ إبراهيم بن حمد بن عبدالله الراشد. و الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن بن علي الخصيري. و الأستاذ/ إبراهيم عبدالعزيز بن محمد الشايح.	10/4/1443	15/11/2021	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 01 يناير 2022م ولمدة ثلاث سنوات حتى تاريخ 31 ديسمبر 2024 م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين) المهندس/ طارق بن عثمان بن عبدالله القصبي. النسبة: 25% المهندس/ عبدالمجيد بن إبراهيم بن عبدالمحسن السلطان. النسبة: 0% الأستاذ/ عادل بن سعود بن عبدالحמיד دهلوي. النسبة: 0% الأستاذ/ محمد بن سعد بن عبدالعزيز بن داود. النسبة: 0% الأستاذ/ أحمد طارق عبدالرحمن مراد. النسبة: 0% الأستاذ/ عمر بن ناصر بن عمر مخارشي. النسبة: 0% الأستاذ/ مازن بن إبراهيم بن محمد عبدالسلام. النسبة: 0% الأستاذ/ عبدالوهاب بن عبدالكريم بن عبدالرحمن البتيري. النسبة: 0% الأستاذ/ طارق بن حسين بن عبدالله لنجاوي. النسبة: 0% الأستاذ/ إبراهيم بن حمد بن عبدالله الراشد. النسبة: 25% الأستاذ/ عبدالله محمد بن هلال الحربي. النسبة: 0% الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن بن علي الخصيري. النسبة: 25% الأستاذ/ نايف بن عبدالكريم بن عبدالله عبدالكريم. النسبة: 0% الأستاذ/ إبراهيم عبدالعزيز بن محمد الشايح. النسبة: 25% الأستاذ/ عبدالله بن صالح بن رشيد الرشيد. النسبة: 0% الأستاذ/ بدر بن سليمان بن عبدالله الرزقاء. النسبة: 0% الأستاذ/ عبدالمجيد بن عبد العزيز بن حمد المشعل. النسبة: 0% الأستاذ/ طارق بن منصور بن عارف بري. النسبة: 0% الأستاذ/ عبداللطيف بن خليفة بن عبداللطيف الملمح. النسبة: 0% الدكتور/ سعد بن عبدالعزيز بن سليمان الحقييل. النسبة: 0% الأستاذ/ سعد بن إبراهيم بن سعد المشوح. النسبة: 0% الأستاذ/ علي بن عبدالله بن إبراهيم سلهم. النسبة: 0% الأستاذ/ المعتصم بالله بن زكي علام. النسبة: 0% الأستاذ/ علي بن حسين بن علي ال بوصالح. النسبة: 0%

التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 01 يناير 2022 ولمدة ثلاث سنوات حتى تاريخ 31 ديسمبر 2024 م. علماً بأن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: - الدكتور/ أبو بكر بن علي بن عمر باجابر - الأستاذ/ فوزي بن إبراهيم بن عبدالله الحبيب - الأستاذ/ سعد بن إبراهيم بن سعد المشوح	نعم			
التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)	نعم			
التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)	نعم			
التصويت على تعديل سياسات ومعايير العضوية في مجلس الإدارة ولجانه. (مرفق)	نعم			
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ربع سنوي عن العام المالي 2022م.	نعم			
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	نعم			
التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2022/01/01م، ومدتها 3 سنوات تنتهي بتاريخ 2024/12/31م. مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن البنك من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات التنظيمية، فسيتم إحلال أعضاء مستقلين مكان الأعضاء غير المستقلين حسب عدد الأصوات التي سيحصلون عليها (مرفق السير الذاتية للمرشحين) مازن بن عبدالرزاق الرميح. النسبة: 25% طلال بن إبراهيم الميمان. النسبة: 25% عبد الرحمن بن راشد الراشد. النسبة: 0% بدر بن عبد الله العيسى. النسبة: 25% عبد اللطيف بن أحمد العثمان. النسبة: 0% غازي بن عبد الرحيم الراوي. النسبة: 25% خالد بن عمران العمران. النسبة: 0% تيموثي كلارك كوليتز. النسبة: 0% ريان بن محمد بن فايز. النسبة: 0% خالد بن مالك الشريف. النسبة: 0% أمل بنت علي الغامدي. النسبة: 0% أحمد بن طارق مراد. النسبة: 0% عمر بن ناصر مخاروش. النسبة: 0%	تم التصويت باختيار كل من : مازن بن عبدالرزاق الرميح. و طلال بن إبراهيم الميمان. و بدر بن عبد الله العيسى. و غازي بن عبد الرحيم الراوي.	4/5/1443	8/12/2021	البنك السعودي الفرنسي
التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 01/01/2022م لمدة ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ 2024/12/31م، علماً بأن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: 1- بدر بن عبدالله العيسى. 2- غازي بن عبد الرحيم الراوي. 3- ممدوح بن سليمان الماجد. 4- خالد بن داود الفداغ. 5- حمود بن عبدالله التويجري.	نعم			
التصويت على تعديل معايير اشتراك عضو مجلس الإدارة في عمل من شأنه منافسة البنك أو منافسته في أحد فروع النشاط الذي يزاوله. (مرفق)	نعم			
التصويت على تعديل سياسة المكافآت والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين. (مرفق)	نعم			
التصويت على تعديل سياسة المسؤولية الاجتماعية. (مرفق)	نعم			
التصويت على تعديل سياسة الترشيح والعضوية والتقييم والإحلال لأعضاء مجلس الإدارة. (مرفق)	نعم			

صندوق الفريد للأسهم السعودية

القوائم المالية

و تقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صندوق الفريد للأسهم السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل إلى السادة / حاملي الوحدات ومدير صندوق الفريد للأسهم السعودية المحترمين

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق الفريد للأسهم السعودية ("الصندوق") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأداءه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية للصندوق مما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١؛
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- إيضاحات حول القوائم المالية، والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الأحكام التي تنطبق من لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ذات العلاقة، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي يراه مدير الصندوق ضرورياً ليتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كان ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، يكون مدير الصندوق مسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله والإفصاح – عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم ينوي مدير الصندوق تصفية الصندوق أو وقف عملياته أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الصندوق، مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية لدى الصندوق.

صندوق الفريد للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
			الموجودات
١,٤٧٥,٦٦٢	٢,١٥٥,٤٦٨		نقد وما يماثله
٤٣,٠٥٦,٣٨٥	٦١,٧٣٠,٣٦٥	٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٣٩٣,٦٧٤	-		ذمم اخرى مدينة
٤٥,٩٢٥,٧٢١	٦٣,٨٨٥,٨٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٦,٦٠٠	١٠٢,٠٠٠		وحدات مستردة دائنة
٨٥,٩٨٤	٨٥,٩٨٤		توزيعات أرباح دائنة
٢٢٢,١٢٢	٣١٩,٨٨٤	٥	أتعاب إدارة دائنة
٦٢١,١٧١	٥٧,٦١٢		مطلوبات اخرى
٩٣٥,٨٧٧	٥٦٥,٤٨٠		مجموع المطلوبات
٤٤,٩٨٩,٨٤٤	٦٣,٣٢٠,٣٥٣		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات
١,٦٩١,١١٤	١,٦١٤,٥٠٥		الوحدات المصدرة
٢٦,٦٠	٣٩,٢٢		قيمة الوحدة (ريال سعودي)

صندوق الفريد للأسهم السعودية

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
			دخل الاستثمار
٤,٨٢٣,٨٨٩	٢١,١٤٠,٩٤٠	٦	ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
٦٦٩,١٦٦	١,٢٤٧,٢٢٧		دخل توزيعات أرباح
٣,٨٢٤	١٨,٦٥٧		عمولة خاصة ودخل آخر
٥,٤٩٦,٨٧٩	٢٢,٤٠٦,٨٢٤		اجمالي الدخل
			المصاريف
٧٨٦,٣٧١	١,١٥٤,٧٢١	٥	أتعاب إدارة
١٦٨,٧٦٥	١٢١,١٢٤		أخرى
٩٥٥,١٣٦	١,٢٧٥,٨٤٥		اجمالي المصاريف
٤,٥٤١,٧٤٣	٢١,١٣٠,٩٧٩		صافي الدخل للسنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٤,٥٤١,٧٤٣	٢١,١٣٠,٩٧٩		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٣,٣١١,٠٥٦	٤٤,٩٨٩,٨٤٤	حقوق الملكية في بداية السنة
٤,٥٤١,٧٤٣	٢١,١٣٠,٩٧٩	التغيرات من العمليات إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥٢٢,٢٥٠	٣,٠٣٠,٤٧٦	التغيرات من عمليات الوحدات
(٣,٣٨٥,٢٠٥)	(٥,٨٣٠,٩٤٦)	متحصلات من الوحدات المباعة
(٢,٨٦٢,٩٥٥)	(٢,٨٠٠,٤٧٠)	قيمة الوحدات المستردة
٤٤,٩٨٩,٨٤٤	٦٣,٣٢٠,٣٥٣	صافي التغير من عمليات الوحدات حقوق الملكية في نهاية السنة

عمليات الوحدات

تتلخص عمليات الوحدات للسنة كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
الوحدات	الوحدات	
١,٨١٤,٥٨٢	١,٦٩١,١١٤	الوحدات في بداية السنة
٢٣,٠٣٩	٨٨,٢٩٧	وحدات مباعة
(١٤٦,٥٠٧)	(١٦٤,٩٠٦)	وحدات مستردة
(١٢٣,٤٦٨)	(٧٦,٦٠٩)	صافي التغير في الوحدات
١,٦٩١,١١٤	١,٦١٤,٥٠٥	الوحدات في نهاية السنة

صندوق الفريد للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
٤,٥٤١,٧٤٣	٢١,١٣٠,٩٧٩	صافي الدخل للسنة
		تعديلات لـ:
(٢,٦٠٣,٦٨٦)	(٨,٣٧٩,٩٢٨)	٦ ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٩٣٨,٠٥٧	١٢,٧٥١,٠٥١	
		تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,١٧٣,١١٧	(١٠,٢٩٤,٠٥٢)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي
(١,٣٩٣,٦٧٤)	١,٣٩٣,٦٧٤	ذمم أخرى مدينة
(٣٤٣,٤٦٥)	٩٧,٧٦٢	أتعاب إدارة دائنة
-	(٥٦٣,٥٥٩)	مطلوبات أخرى
٥,٣٧٥,٢٧٦	٣,٤٨٤,٨٧٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٥٢٢,٢٥٠	٣,٠٣٠,٤٧٦	متحصلات من الوحدات المباعة
(٦,٧٩٥,٣٢٠)	(٥,٧٣٥,٥٤٦)	قيمة الوحدات المستردة، بالصافي
(٦,٢٧٣,٠٧٠)	(٢,٧٠٥,٠٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٩٧,٧٩٤)	٦٧٩,٨٠٦	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢,٣٧٣,٤٥٦	١,٤٧٥,٦٦٢	نقد وما يماثله في بداية السنة
١,٤٧٥,٦٦٢	٢,١٥٥,٤٦٨	نقد وما يماثله في نهاية السنة

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ عام

صندوق الفريد للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق مشترك استثمار مفتوح غير محدد المدة، وهو معدّ للمستثمرين الراغبين في تنمية رأس المال على المدى الطويل واستلام توزيعات أرباح نصف سنوية بناءً على رغبة المدير. يتم استثمار موجودات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية ("تداول"). كما يحق للمستثمرين إعادة استثمار توزيعات أرباحهم نصف السنوية في الصندوق وهذا ينعكس في سعر الوحدات من خلال تأسيس وحدات جديدة.

وافقت هيئة السوق المالية في ٣١ مايو ٢٠٢١ على دمج شركة سامبا كابيتال وإدارة الاستثمار ("سامبا كابيتال") مع الأهلي كابيتال عن طريق الاندماج القانوني، والذي سينتج عنه تحويل جميع الحقوق والتزامات لسامبا كابيتال إلى الأهلي كابيتال. في ٩ يوليو ٢٠٢١، عند اكتمال الاندماج، لم تعد سامبا كابيتال موجودة ككيان قانوني واستمر الأهلي كابيتال في الوجود ككيان قانوني. ونتيجة لذلك، حلت شركة الأهلي كابيتال محل سامبا كابيتال كمدير للصندوق وتم تعديل شروط وأحكام الصندوق وفقاً لذلك. تم تعديل الاسم الإنجليزي لشركة الأهلي كابيتال ليصبح SNB Capital ("مدير الصندوق" أو "المدير").

يدار الصندوق من قبل شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار ("المدير")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل من مجموعة سامبا المالية ("البنك").

٢ الجهة التنظيمية

يخضع الصندوق لأحكام لائحة صناديق الاستثمار ("لائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) وتعديلاتها بموجب قرار مجلس إدارة الهيئة في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦).

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكلٍ منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٣ أسس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

الأساس المحاسبي

يتم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدّل ليشمل القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يتم عرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ استخدام تقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

إن قياس مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتطلب استخدام نماذج معقدة وافتراسات جوهرية حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

هناك عدد من الأحكام الجوهرية المطلوبة أيضاً في تطبيق متطلبات المحاسبة لقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، مثل:

- تحديد معايير الزيادة الجوهرية في المخاطر الائتمانية؛
- اختيار النماذج والافتراضات المناسبة لقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة؛
- تحديد العدد والقيم ذات الصلة للنظرة المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/ الأسواق وما يرتبط بها من الخسارة الائتمانية المتوقعة؛ و
- إنشاء مجموعات من الموجودات المالية المماثلة بهدف قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة.

كما في تاريخ التقرير، كان تأثير الخسارة الائتمانية المتوقعة على صافي موجودات الصندوق غير جوهري، حيث أن التعرض الجوهري للصندوق محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

٣-٣ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله المشار إليه في قائمة التدفقات النقدية من الحسابات الجارية لدى البنوك.

٤-٣ الأدوات المالية

٣-٤-١ طرق القياس

الإثبات المبدئي والقياس

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يسجل الصندوق استثمارات على أساس "تاريخ التداول".

عند الإثبات المبدئي، يقيس الصندوق الأصل المالي أو الالتزام المالي بقيمته العادلة مضافاً إليه أو ناقصاً منه، في حال لم يكن الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، تكاليف المعاملة الإضافية والمتعلقة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل أو الالتزام المالي كالاتعاب أو العمولات. ويتم تحميل تكاليف معاملة الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ضمن المصاريف في قائمة الدخل الشامل. يتم إثبات مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة مباشرة بعد الإثبات المبدئي كما في الإيضاح ٣-٥، الأمر الذي يؤدي إلى خسارة محاسبية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل عندما يكون الأصل قد نشأ حديثاً. يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة ما لم يتم تحديدها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤-٢ تصنيف وقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

أدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المصدر، أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدى بالدفع، وهي دليل على وجود فائدة متبقية من صافي موجودات المصدر.

يصنف الصندوق موجوداته المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يقوم الصندوق لاحقاً بقياس كافة استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، باستثناء في حال اختيار مدير الصندوق عند الإثبات المبدئي وبشكل غير قابل للإلغاء، تصنيف استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتمثل سياسة الصندوق في تصنيف استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يتم الاحتفاظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير المتاجرة. وعند استخدام هذا الاختيار، يتم إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل الشامل، حتى عند الاستبعاد. لا يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) بصورة منفصلة عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة. يتم الاستمرار بإثبات توزيعات الأرباح عندما تمثل عائداً على تلك الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل عند وجود حق للصندوق باستلام تلك المدفوعات.

٣-٥ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق بتقييم بنظرة مستقبلية للخسائر الائتمانية المتوقعة والمرتبطة بموجوداته المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة. يقوم الصندوق بإثبات مخصص لهذه الخسائر في كل فترة تقرير. يعكس قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة ما يلي:

- قيمة غير متحيزة ومرجحة يتم تحديدها من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة.
- القيمة الزمنية للموارد؛ و
- المعلومات المعقولة والمدعومة المتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر في تاريخ التقرير حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

كما في تاريخ التقرير، لا يوجد لدى الصندوق موجودات جوهرية محملة بالتكلفة المطفأة، كما أن تأثير الخسارة الائتمانية المتوقعة على صافي الموجودات فيما يتعلق بهذه الموجودات غير جوهري.

٣-٦ إلغاء إثبات الأدوات المالية

يتم إلغاء إثبات الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من هذا الأصل أو عند تحويل الأصل ويستوفي هذا التحويل شروط إلغاء الإثبات. في الحالات التي يُقِيم فيها الصندوق على أنه قام بتحويل أصل مالي، فإنه يتم إلغاء إثبات الأصل إذا قام الصندوق بتحويل بشكل جوهري كافة المخاطر ومنافع الملكية. وعندما لا يقوم الصندوق بالتحويل ولا بالاحتفاظ بشكل جوهري بكافة المخاطر ومنافع الملكية، يتم إلغاء إثبات الأصل المالي في حال لم يحتفظ الصندوق بالسيطرة على الأصل المالي. يقوم الصندوق بإثبات أي حقوق أو تعهدات تأسست أو تم الاحتفاظ بها في العملية بشكل منفصل كموجودات أو مطلوبات.

يمكن إلغاء إثبات الالتزام المالي عندما ينتهي، وذلك عند انقضاء الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء مدته.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٣ العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريالات السعودية، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق، باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المقومة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في هذا التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن صرف العملات ضمن قائمة الدخل الشامل، إن وجدت.

٨-٣ المقاصة

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وعرض صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون لدى الصندوق حالياً حق قانوني واجب النفاذ في إجراء المقاصة والنية إما بالتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٩-٣ مصاريف مستحقة وُذمت دائنة أخرى

يتم إثبات المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

١٠-٣ وحدات قابلة للاسترداد

يتم تحديد صافي قيمة موجودات محفظة الصندوق (حقوق الملكية) وفقاً لأسعار الإقفال لكل يوم اثنين واربعة من كل أسبوع (يوم التقييم). ويحتسب سعر الوحدة من خلال طرح المطلوبات من إجمالي قيمة الموجودات ثم قسمة حقوق الملكية على عدد الوحدات القائمة في يوم التقييم.

يصنف الصندوق وحداته القابلة للاسترداد كأداة حقوق ملكية إذا كان لدى هذه الوحدات الخصائص التالية:

- أن تسمح لمالك الوحدة الحق في الحصول على حصة نسبية من صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- أن تكون ضمن فئة أدوات تابعة لجميع فئات للأدوات الأخرى.
- أن تكون جميع الأدوات المالية ضمن فئة الأدوات التابعة لجميع فئات للأدوات الأخرى ذات خصائص متطابقة.
- لا تتضمن الأداة أي التزامات تعاقدية لدفع النقد أو أصل مالي آخر ما عدا حقوق المالك النسبية في صافي موجودات الصندوق.
- إن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة إلى الأداة المالية على مدى عمر الأداة يعتمد بشكل جوهري على قائمة الدخل أو التغير في صافي الموجودات المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدار عمر الأداة المالية.

إن وحدات الصندوق القابلة للاسترداد تستوفي مفهوم الأدوات القابلة للبيع المصنفة كأدوات حقوق ملكية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي وبالتالي يتم تصنيفها كأدوات حقوق ملكية.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١-٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات المباعة على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند وجود حق باستلام تلك التوزيعات. يتم إثبات دخل العمولة الخاصة، إذا وجد، على أساس معدل العائد الفعلي.

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون للصندوق التزام حالي (نظامي أو تعاقدي) ناتج عن أحداث ماضية ومن المرجح أن يكون هناك حاجة إلى تدفق خارجي للموارد التي تتضمن فوائد اقتصادية من أجل سداد هذا الالتزام ويمكن إجراء تقدير يعتمد عليه لمبلغ الالتزام.

١٣-٣ الزكاة وضريبة الدخل

إن الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية حاملي الوحدات، وبالتالي لا يتم تكوين أي مخصص في هذه القوائم المالية.

١٤-٣ معايير محاسبية سارية خلال العام

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية التالية، التعديلات التي كانت سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠ ولكن ليس لها تأثير كبير على القوائم المالية للصندوق.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: تعريف الأعمال
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨: تعريف الأهمية النسبية
- تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧: إصلاح معيار سعر الفائدة

١٥-٣ معايير محاسبية صادرة ولكنها غير سارية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير المحاسبية التالية، التعديلات التي كانت سارية خلال أو بعد فترة ١ يناير ٢٠٢١. اختار الصندوق عدم التطبيق المبكر لهذه المعايير وليس لها تأثير كبير على القوائم المالية للصندوق.

- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، "عقود التأمين"، وتأجيل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٧ و ٤ و ١٦ إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١، عرض القوائم المالية حول تصنيف المطلوبات.
- عدد من التعديلات ضيقة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ وعلى معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و ١٧ وبعض التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١ و ٩ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.
- تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، "عقود التأمين".

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تداول الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في سوق الأسهم السعودية، وتتكون من التعرضات القطاعية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
سعر السوق	التكلفة	سعر السوق	التكلفة	
				أوراق مالية مدرجة
١٨,٠٥٥,٧٨٣	١٤,٥٨١,٨٦٩	٣٣,٢٥٤,٢٤٢	٢٢,٢٤٠,٣٥٥	الخدمات المالية
١٢,١٠٩,٦٧٣	١٠,٠٠٧,٣٥٤	١٦,١٩٢,٧٦٤	١٣,٦٧٢,٥٢١	المواد الأساسية
٢,١٢٠,٠٠٠	١,٩٨١,٢٤٤	٣,٨١٧,٧٦٦	٣,٥٨٦,٤٧٦	خدمات الاتصالات
-	-	٢,٩٢٢,٤٤٤	١,٩٤٨,٢٩٦	منافع عامة
٣,٠٤٦,٨٧٨	٢,٢٠١,٥٢٤	٢,٥٠٩,٠٩٧	١,١٣٨,٦١٦	السلع استهلاكية كمالية
٨٩٠,٩٦٠	٨٣١,٦٣٠	١,٧٣٦,٨٠٠	١,٨٧٥,٣١٧	الطاقة
١,٣٦٦,٤٧١	١,٢٧٠,٦١٠	١,٠٠٠,٧٠٩	٩١٥,٨٠٩	صناعات
١,٦٦٢,٤٣٠	١,٤٦٨,١٩٧	٢٩٦,٥٤٣	٣٠٦,٢٤٠	السلع استهلاكية أساسية
٩٤٦,٨٩٠	٩٩٦,٤٧٠	-	-	العقارات
١,٣٦٦,٢٠٠	١,٣٤٥,٥٣٢	-	-	الرعاية الصحية
١,٤٩١,١٠٠	٧٠٥,١٤٩	-	-	تقنية معلومات
٤٣,٠٥٦,٣٨٥	٣٥,٣٨٩,٥٧٩	٦١,٧٣٠,٣٦٥	٤٥,٦٨٣,٦٣٠	

٥ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى طرف ما القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. في سياق الأعمال الاعتيادية، يقوم الصندوق بالتعامل مع الأطراف ذات العلاقة. الأطراف الرئيسية ذات العلاقة في الصندوق هي مدير الصندوق والبنك ومجلس الصندوق.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة محتسبة بمعدل سنوي يبلغ % ١,٧٥ (٢٠٢٠: ١,٧٥%) من صافي قيمة الموجودات في نهاية كل يوم تقييم. يعتبر البنك كأحد البنوك للصندوق، يضمن النقد لدى البنك مبلغ ٨٨,٧٣٢ ريال سعودي (٢٠٢٠: ١٤٩,٩٧٣ ريال سعودي - مجموعة سامبا المالية) محتفظ بها من قبل البنك. يتضمن دخل العمولات الخاصة دخل العمولات الخاصة المستلمة من البنك. تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل مبلغ ٦,٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢,٩٢ مليون ريال سعودي) في أسهم البنك. تتم عمليات التداول في سوق الأسهم السعودية من خلال المدير. تتضمن المصاريف الأخرى ٢,٩٤٢ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢,١١٧ ريال سعودي) مكافأة مجلس الصندوق.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٢٢٠,٢٠٣	١٢,٧٦١,٠١٢	ربح محقق
٢,٦٠٣,٦٨٦	٨,٣٧٩,٩٢٨	ربح غير محقق
<u>٤,٨٢٣,٨٨٩</u>	<u>٢١,١٤٠,٩٤٠</u>	

٧ إدارة المخاطر

يوجد لدى المدير سياسات وإجراءات لتحديد المخاطر التي تؤثر على استثمارات الصندوق ولضمان مواجهة هذه المخاطر في أقرب وقت ممكن، والتي تتضمن إجراء تقييم مخاطر مرة كل سنة على الأقل. كما يقوم المدير بتوزيع المخاطر بشكل حذر مع الأخذ بعين الاعتبار سياسات الاستثمار الخاصة بالصندوق والشروط والأحكام ومذكرة المعلومات. بالإضافة لذلك، يقوم المدير بكل ما في وسعه لضمان توفر سيولة كافية لمقابلة أي طلب استرداد متوقع. يؤدي مجلس إدارة الصندوق دوراً في ضمان قيام المدير بالمسؤوليات الموكلة إليه لمنفعة حاملي الوحدات وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار والشروط والأحكام الخاصة بالصندوق ومذكرة المعلومات.

١-٧ عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الصندوق الرئيسية بشكل أساسي لمخاطر السوق بالإضافة إلى مخاطر أخرى مثل السيولة ومخاطر الائتمان.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة مختلف أنواع المخاطر التي يتعرض لها، وفيما يلي شرح هذه الأساليب:

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر سعر الأسهم

إن مخاطر سعر الأسهم هي المخاطر الناتجة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق.

من المحتمل أن تتعرض استثمارات الصندوق لمخاطر الأسعار الناتجة عن الشكوك حول الأسعار المستقبلية. يقوم المدير بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية للصندوق من حيث التركيز الصناعي.

يكون الأثر على قائمة الدخل الشامل (والناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) نتيجة لتغير بنسبة ١٠٪ في مؤشر الأسهم في سوق الأسهم السعودية مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، مبلغ ٦,١٧٣,٠٣٧ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٤,٣٠٥,٦٣٩ ريال سعودي).

تم الإفصاح عن التركيز الصناعي لمحفظة الصندوق الاستثمارية في الإيضاح رقم ٤.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ إدارة المخاطر (تتمة)

(٢) مخاطر معدل العمولة الخاصة

تنشأ مخاطر معدل العمولة الخاصة من احتمال تأثير التغيرات في معدل العمولة الخاصة في السوق على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. ولا يخضع الصندوق لمخاطر معدل عمولة خاصة بشكل جوهري نتيجة عدم امتلاكه لاستثمارات جوهريّة تحمل عمولة خاصة.

(٣) مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار تحويل العملات الأجنبية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق مقومة بالريال السعودي ولا يتعرض لمخاطر العملة.

(ب) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الصندوق على توفير السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية.

يقوم الصندوق بترتيب الاشتراكات والاستردادات للوحدات على أساس مجدول، وعليه يكون معرضاً لمخاطر السيولة المتعلقة بالوفاء باستردادات حاملي الوحدات. يقوم المدير بمراقبة متطلبات السيولة بانتظام التأكد من توفر السيولة للوفاء بالالتزامات عند نشوئها. إن المطلوبات المالية للصندوق تكون قابلة للدفع خلال ثلاثة أشهر.

(ج) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. لا يتعرض الصندوق حالياً لأي مخاطر ائتمانية جوهريّة. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى بنوك تتمتع بدرجة جيدة في تصنيف الاستثمار الائتماني.

٢-٧ إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات. يمكن أن تتغير قيمة حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات بشكل جوهري في كل يوم تقييم، حيث يخضع الصندوق للاشتراكات والاستردادات وفقاً لتقدير حاملي الوحدات في كل يوم تقييم بالإضافة إلى التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. تتمثل أهداف الصندوق عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وتحقيق العوائد لحاملي الوحدات والمنافع لأصحاب المصالح الآخرين، وكذلك الحفاظ على قاعدة رأس المال لدعم تنمية الأنشطة الاستثمارية للصندوق.

يقوم مجلس إدارة الصندوق والمدير بمراقبة رأس المال على أساس قيمة صافي الموجودات العائدة إلى حاملي الوحدات.

صندوق الفريد للأسهم السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ إدارة المخاطر (تتمة)

٣-٧ تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يستخدم الصندوق التسلسل التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي المدخلات غير الجديرة بالملاحظة للأصل أو الالتزام.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الصندوق المالية لا تُعتبر مختلفة بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة وهي بالتالي تصنف ضمن المستوى ١.

٨ الأدوات المالية من حيث الفئة

تم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ضمن فئة التكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٩ آخر يوم للتقييم

كان آخر تاريخ للتقييم بغرض الإعداد لهذه القوائم المالية هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٠ تأثير جائحة كورونا

تستمر جائحة كورونا في تعطيل الأسواق العالمية كما تشهد العديد من المناطق الجغرافية موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها سيطرت سابقاً على تفشي المرض من خلال اجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي المرض حتى الآن.

يواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الحالي من خلال إجراء سيناريوهات اختبار الضغط للحركات المتوقعة في مؤشرات الاقتصاد الكلي الرئيسية (مثل أسعار النفط والناجح المحلي الإجمالي وما إلى ذلك) وتأثيرها على الائتمان الرئيسي والسيولة ونسب التشغيل والملاءة ومؤشرات الأداء بالإضافة إلى ممارسات إدارة المخاطر الأخرى. ستواصل الإدارة اتباع سياسات الحكومة ونصائحها، وبالتوازي مع ذلك، ستبذل قصارى جهدها لمواصلة عمليات الصندوق بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفيها للخطر.

١١ أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة حتى تاريخ الإبلاغ تتطلب تعديلات أو إفصاحاً في القوائم المالية أو الايضاحات حولها.

١٢ اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٨ شعبان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٢).