

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
SNB Capital GCC Growth and Income Fund

التقرير السنوي 2021
Annual Report 2021



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 SNB Capital GCC Growth and Income Fund | 1) اسم صندوق الاستثمار صندوق الأهلي الخليجي للنمو و الدخل |
| 2) Investment Objectives and Policies <ul style="list-style-type: none"> Fund's Objectives: The fund aims to achieve long term capital growth and income distribution through investing in the GCC equity markets with good potential growth in earnings in accordance with the Sharia guidelines issued by the Fund Sharia Committee. Investment Policies and Practices: Investing mainly in Sharia compliant shares of companies listed in the main market, including IPOs and right issues, and ETFs authorized by CMA. In addition, the Fund may invest in real estate investment traded funds and shares of companies listed on the Saudi parallel market (Nomu), including IPOs and right issues. The fund may also invest in mutual funds that invest in Saudi or GCC markets. The Fund may invest cash surplus in Sharia-compliant money market transactions or funds. | 2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته <ul style="list-style-type: none"> أهداف الصندوق: يهدف الصندوق إلى تحقيق النمو في رأس المال على المدى الطويل وتوزيع الدخل، من خلال الاستثمار في أسواق الأسهم الخليجية التي لديها فرص جيدة للنمو من حيث الأرباح والتدفقات النقدية وفقاً للضوابط الشرعية الصادرة عن اللجنة الشرعية للصندوق. سياسات الاستثمار وممارساته: يستثمر الصندوق بشكل أساسي في أسهم الشركات المدرجة في الأسواق الخليجية المتوافقة مع الضوابط الشرعية ويشمل ذلك الطروحات الأولية وحقوق الأولوية، وصناديق المؤشرات المتداولة (ETFs) المرخصة من هيئة السوق المالية وأو الهيئات الرسمية في دول مجلس التعاون الخليجي. بالإضافة إلى ذلك، يجوز للصندوق الاستثمار في صناديق الاستثمار العقاري المتداولة، وأسهم الشركات المدرجة في السوق الموازية السعودية (نمو) ويشمل ذلك الطروحات الأولية وحقوق الأولوية. |
| 3) Distribution of Income & Gain Policy Dividends are distributed to the unitholders twice a year, within five working days from the end of April and August. | 3) سياسة توزيع الدخل والأرباح يتم توزيع الأرباح على مالكي الوحدات مرتين في السنة خلال خمسة أيام عمل بالمملكة من نهاية شهر أبريل وشهر أغسطس. |
| 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) S&P GCC Shariah Dividend Index. The benchmark service is provided by (S&P). | 5) المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة (إن وجد) مؤشر ستاندرد آند بورز للأسهم الخليجية ذات التوزيعات النقدية والمتوافق مع أحكام الشرعية الإسلامية. يتم تزويد خدمة المؤشر عن طريق شركة ستاندرد آند بورز (S&P). |

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* | 122,714,643 | 105,579,852 | 124,659,364 | صافي قيمة أصول الصندوق* |
| NAV per Unit* | 1.89 | 1.47 | 1.46 | صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة* |
| Highest Price per Unit* | 1.93 | 1.48 | 1.51 | أعلى سعر وحدة* |
| Lowest Price per Unit * | 1.46 | 1.14 | 1.27 | أقل سعر وحدة* |
| Number of Units | 65,047,559 | 71,723,637 | 85,589,030 | عدد الوحدات |
| Income Distribution Per Unit | 0.021 | 0.019 | 0.032 | قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة |
| Fees & Expense Ratio | 2.26% | 2.30% | 2.10% | 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 *بالريال السعودي

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 % | 9.66 | 11.43 | 15.09 | 29.20 | عائد الصندوق % |
| Benchmark % | 5.02 | 8.97 | 11.87 | 26.93 | 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 % | 29.20 | 2.6 | 15.00 | 13.82 | -0.99 | 4.19 | -13.32 | 8.80 | 27.37 | 12.94 | عائد الصندوق % |
| Benchmark % | 26.93 | 4.65 | 5.41 | 11.45 | -1.56 | 6.89 | -17.90 | -9.21 | 23.12 | 6.06 | 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 | 2,102 | 1.85% | أتعاب الإدارة |
| VAT on Management Fees | 315 | 0.28% | ضريبة القيمة المضافة على أتعاب الإدارة |
| Custodian Fees | 27 | 0.02% | رسوم الحفظ |
| Auditor Fees | 37 | 0.03% | أتعاب مراجع الحسابات |
| Fund Admin Expenses | 22 | 0.02% | مصاريف العمليات الإدارية |
| CMA Fees | 7 | 0.01% | رسوم هيئة السوق المالية |
| Tadawul Fees | 5 | 0.00% | رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول |
| Shariah Committee Fees | 31 | 0.03% | أتعاب خدمات اللجنة الشرعية |
| Independent Fund Board Remunerations | 23 | 0.02% | مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين |
| Total Fees and Expenses | 2,569 | 2.26% | مجموع الرسوم والمصاريف |

3) Material Changes

There were no material changes that occurred during the period that affected the performance of the fund.

Economic Outlook:

- 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 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.

3) تغييرات جوهرية حدثت خلال الفترة

لم تحدث تغييرات جوهرية تؤثر في أداء الصندوق خلال الفترة. نظرة عامة على أداء الاقتصاد:

- بلغ متوسط أسعار النفط الخام 71 دولار للبرميل خلال عام 2021، بارتفاع 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 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 قويًا جدًا خلال الفترة، حيث تم إدراج تسع شركات في السوق الرئيسية لتداول في عام 2021 برأس المال

- 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 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.

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 جدية 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. مقارنة بمتوسط 50 نقطة شهود 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.

تركز 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. وجدري بالملاحظة أن سنة 2022 يتوقع لها وجود أول فائض بالميزانية منذ 8 سنوات.

4) Exercising of Voting Rights

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

5) Fund Board Annual Report

a. Names of Fund Board Members

- Naif Al Saif – Chairman – Non-Independent Member
- Wisam Fasihaldin - Non-Independent Member
- Dr. Asem Al Homaidi - Independent Member
- Mohammed Al Oyaidi - Independent Member

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

Naif Al-Saif: He is currently the Head of Principal Investments in SNB Capital. Naif joined Samba in February 2006. He has 15 years of experience. In Samba,

4) ممارسات التصويت السنوية

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

5) تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

أ. أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق

- نايف آل سيف - رئيس مجلس إدارة الصندوق - عضو غير مستقل
- وسام فصيح الدين - عضو غير مستقل
- د. عاصم الحميضي - عضو مستقل
- محمد العبيدي - عضو مستقل

ب. نبذة عن مؤهلات أعضاء مجلس إدارة الصندوق

نايف آل سيف: رئيس إدارة الاستثمارات الخاصة لدى شركة الأهلي المالية. انضم نايف إلى سامبا في فبراير 2006 حاصل على 15 سنة من الخبرة في العمل في سامبا، تولى نايف إدارة

Naif has managed the fixed income portfolio of more than SAR 60 billion and managed the public budget of SAR 225 billion. He is also the Chief Operating Officer in Samba London. Moreover, he is a member in Samba's Asset and Liability Committee. He has taken part in several strategic projects in developing the Saudi banking sector. Prior to joining Samba, he worked for Saudi Hollandi Bank, Derivatives Department, Treasury Section. Naif holds a bachelor's degree with Honors in Finance and Economics from King Fahd University of Petroleum and Minerals and MBA from Prince Sultan University.

Wisam Fasihaldin: He is the Chief Financial Officer at Jeddah Central Development Company (A subsidiary of PIF). Also, he was the Chief Financial Officer at SNB Capital. He joined SNB Capital in 2014G. Prior to that he held multiple roles at Saudi National Bank. He has more than 20 years of experience in financial sector. He received an MBA degree - specialized in Finance University of Business & Technology (former CBA). He holds a Bachelor degree - specialized in Business Administration from King Abdulaziz University.

Dr. Asem Al Homaidi: He is an assistant professor of Finance and Investment. He received PhD in Finance from the University of New Orleans in United States of America, a Master in Financial Economics from University of New Orleans in United States of America, a Master of Finance from University of Tampa, FL and Bachelor's degree from King Saud University in Business Administration (major in Finance) Excellent grade with First Class Honor.

Mohammed Al Oyaidi: He is the founder of OCPAs, has more than 15 years of experience in the area of capital markets, accounting, auditing and risk management. He has also worked in some international companies and agencies such as KPMG, Ernst & Young, the World Bank Group and the Saudi Capital Market Authority. He received a Master of Business Administration from Oklahoma City University and a Bachelor's degree in Accounting from King Saud University. He was awarded CPA Fellowship as well as SOCPA Fellowship. Aloyaidi is Business Valuer certified by Saudi Authority for Accredited Valuers (TAQEEM).

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.

محفظة الدخل الثابت والتي تتجاوز 60 مليار ريال سعودي، بالإضافة إلى إدارة الميزانية العمومية التي تتجاوز 225 مليار ريال سعودي. وهو أيضاً رئيس المتداولين لفرع سامبا لندن. وهو عضو في لجنة الأصول والخصوم في سامبا. وقد شارك في العديد من المشاريع الاستراتيجية في تطوير القطاع المصرفي السعودي. قبل انضمامه إلى سامبا، عمل في البنك السعودي الهولندي، قسم المشتقات المالية - إدارة الخزانة. حصل نايف على درجة البكالوريوس في العلوم المالية والاقتصاد من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن وشهادة الماجستير في إدارة الأعمال / مالية من جامعة الأمير سلطان بمرتبة الشرف.

وسام فصيح الدين: المدير المالي لشركة وسط جدة للتطوير (إحدى الشركات التابعة لصندوق الاستثمارات العامة). شغل سابقاً منصب المدير المالي في شركة الأهلي المالية. انضم إلى شركة الأهلي المالية عام 2014م. شغل عدة مناصب في البنك الأهلي السعودي. لديه أكثر من 20 عاماً من الخبرة في الإدارة المالية. حاصل على ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الأعمال والتكنولوجيا في المملكة العربية السعودية، وشهادة مراقب تكاليف معتمد. وحاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك عبدالعزيز.

د. عاصم الحميضي: الدكتور عاصم، أستاذ المالية والاستثمار المساعد. حصل على درجة الدكتوراه في الفلسفة المالية من جامعة نيو أورلينز في الولايات المتحدة الأمريكية، ودرجة الماجستير في الاقتصاد المالي من جامعة نيو أورلينز ومن جامعة تامبا في الولايات المتحدة الأمريكية، ودرجة الماجستير في العلوم المالية من جامعة تامبا في الولايات المتحدة الأمريكية. درس في جامعة الملك سعود وحصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال (تخصص المالية) بتقدير امتياز مع مرتبة الشرف الأولى.

محمد العبيدي: مؤسس مكتب العبيدي محاسبون ومراجعون قانونيون، يمتلك خبرة أكثر من (15) عام في السوق المالية والمحاسبة والمراجعة وإدارة المخاطر. سبق له العمل في بعض بيوت الخبرة العالمية مثل شركة كي بي إم جي (KPMG)، وارنست آند يونغ (Ernst & Young)، والبنك الدولي، وهيئة السوق المالية السعودية. حصل على ماجستير إدارة أعمال من جامعة مدينة أوكلاهوما، وشهادة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود وزمالة المحاسبين القانونيين الأمريكية (CPA)، وزمالة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA)، وهو مقيم منشآت معتمد لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين.

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. 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.
 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.
3. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة 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.

d. Remuneration of fund board members

Each member of the Fund's independent Board of Directors receives SAR (140) thousand annually, divided by the number of open-ended public investment funds managed by the Fund Manager and supervised by the Fund Board.

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

Members of the Fund Board may be members of other funds that may seek investment objectives similar to those of the Fund. Therefore, in the exercise of its business, a member of the Fund Board may find himself in a situation of potential conflict of duties or interests with one or more funds. However, in such cases, the member shall take into account his obligations to act in the best interests of the Unitholders to the maximum practicable extent and not to overlook his obligations to his other clients when he considers any investment that may involve a potential conflict of interest, and in situations requiring voting, that Member shall refrain from doing so. To the date of issuing the Terms and Conditions, there is no significant business or other interest to the members of the Fund Board, which is likely to conflict with the interests of the Fund.

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

| Fund's/ Member's Name | محمد العبيدي Mohammed Al Oyaidi | د. عاصم الحميضي Dr. Asem AlHomaidi | وسام فصيح الدين Wisam Fasihaldin | نايف آل سيف Naif Al-Saif | اسم الصندوق / العضو |
|---|---------------------------------------|---|---|-----------------------------------|--|
| SNB Capital GCC Growth and Income Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل |
| SNB Capital Global REITs Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي العالمي للريت |
| SNB Capital Fund of REITs Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي القابض لصناديق الاستثمار العقارية المتداولة |
| SNB Capital Freestyle Saudi Equity Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي المرن للأسهم السعودية |
| SNB Capital Saudi Small and Mid-Cap Equity Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي لأسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة |
| SNB Capital Global Health Care Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي العالمي للرعاية الصحية |
| SNB Capital GCC Trading Equity Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم الخليجية |
| SNB Capital Saudi Trading Equity Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية |

د. مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق

يتقاضى عضو مجلس إدارة الصندوق المستقل (140) ألف ريال سنوياً مقسمة على عدد الصناديق العامة المفتوحة المدارة من قبل مدير الصندوق والتي يشرف عليها المجلس.

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

يجوز لأعضاء مجلس إدارة الصندوق أن يكونوا أعضاء من حين لآخر لصناديق أخرى قد تنشأ أهدافاً استثمارية مماثلة لتلك الخاصة بالصندوق. ولذلك، فمن الممكن أن يجد أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق، في نطاق ممارسته لأعماله، أنه في موقف ينطوي على تعارض محتمل في الواجبات أو المصالح مع واحد أو أكثر من الصناديق. وعلى أي حال، ففي تلك الحالات سوف يراعي عضو مجلس الإدارة التزاماته بالتصرف بما يحقق أقصى مصالح مالكي الوحدات المعنيين إلى أقصى درجة ممكنة عملياً، وعدم إغفال التزاماته تجاه عملائه الآخرين عند الاطلاع بأي استثمار قد ينطوي على تعارض محتمل في المصالح، وفي الحالات التي تتطلب التصويت سوف يمتنع ذلك العضو عن ذلك. علماً أنه إلى تاريخ إعداد الشروط والأحكام، لا يوجد أي نشاط عمل أو مصلحة أخرى مهمة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق أو أعضاء مجلس إدارة الصندوق يُحتمل تعارضها مع مصالح الصندوق.

و. جدول يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق

| Fund's/ Member's Name | محمد العبيدي Mohammed Al Oyaidi | د. عاصم الحميضي Dr. Asem AlHomaidi | وسام فصيح الدين Wisam Fasihaldin | نايف آل سيف Naif Al-Saif | اسم الصندوق / العضو |
|---|---------------------------------------|---|---|-----------------------------------|---|
| SNB Capital Asia Pacific Index Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك |
| SNB Capital Emerging Markets Index Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة |
| SNB Capital North America Index Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية |
| SNB Capital Europe Index Fund | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا |
| SNB Capital Sovereign Sukuk Fund | | | | ✓ | صندوق الأهلي للصكوك السيادية |
| AlAhli SEDCO Residential Development Fund | ✓ | ✓ | | | صندوق الأهلي سدكو للتطوير السكني |
| AlAhli REIT Fund (1) | ✓ | | | | صندوق الأهلي ريت (1) |
| AlAhli Makkah Hospitality Fund | ✓ | | | | صندوق الأهلي للضيافة بمكة المكرمة |
| 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 three 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.
- Approving the periodic income distributions to the unitholders.

ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها

بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه

عقد مجلس إدارة الصندوق ثلاثة اجتماعات 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.
- الموافقة على توزيع الأرباح الدورية لمالكي الوحدات.

C) Fund Manager

ج) مدير الصندوق

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 | 2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشارين الاستثمار (إن وجد) |
| None. | لا يوجد. |
| 3) Investment Activities during the period | 3) أنشطة الاستثمار خلال الفترة |
| 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. | 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 | 4) تقرير الأداء خلال الفترة |
| Fund Performance 29.20% Benchmark Performance 26.93% | أداء الصندوق 29.20% أداء المؤشر 26.93% |
| The fund out the benchmark by 227 bps. | تفوق أداء الصندوق عن أداء المؤشر بفارق 227 نقطة أساس. |
| 5) Terms & Conditions Material Changes | 6) تغيرات حدثت في شروط وأحكام الصندوق |
| <ol style="list-style-type: none"> Update Information regarding: Fund Manger's Board of Directors, Financial Disclosure, Fund's Performance, and Fund Manger's Financial Result. Change in the membership of the Fund's Board of Directors: <ol style="list-style-type: none"> Resignation of Mr. Mohammed Alali and Mr. Mohammed AlSaggaf. Appointments of Mr. Naif Al-Saif and Mr. Abduljabar Alabduljabar. Non-fundamental Changes: Change the fund's English name, Update Fund Manager Information, Update Sharia Committee Name – Members - and Guidelines, Update the info of Fund Manager Board of Directors – the members' bio and their memberships. Change in the membership of the fund's board of directors: <ol style="list-style-type: none"> Resignation of Mr. Abduljabar Alabduljabar. Appointment of Mr. Wisam Fasihaldin. | <ol style="list-style-type: none"> تحديث المعلومات المتعلقة ب: مجلس إدارة مدير الصندوق، ملخص الإفصاح المالي، أداء الصندوق، وملخص المعلومات المالية لمدير الصندوق. تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق: <ol style="list-style-type: none"> أ. استقالة الأستاذ/ محمد العلي والأستاذ/ محمد السقاف. ب. تعيين الأستاذ/ نايف السيف والأستاذ/ عبدالجبار العبدالجبار. تغييرات غير أساسية: تغيير اسم الصندوق باللغة الإنجليزية، تحديث معلومات مدير الصندوق، تحديث اسم الهيئة الشرعية – الأعضاء - المعايير الشرعية، تحديث معلومات مجلس إدارة مدير الصندوق؛ نبذة عن الأعضاء وعضوياتهم. تغيير في عضوية مجلس إدارة الصندوق: <ol style="list-style-type: none"> أ. استقالة الأستاذ/ عبدالجبار العبدالجبار. ب. تعيين الأستاذ/ وسام فصيح الدين. |
| 6) Any other 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 تُمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة |
| SNB Capital has included all necessary information that would enable unitholders to make an informed judgment about the fund's activities during the period. | 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 | 7) الاستثمار في صناديق استثمارية أخرى |
| The fund does not invest substantially in other investment funds. | الصندوق لم يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمارية أخرى. |
| 8) Special commission received by the fund manager during the period | 8) العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة |
| No special commissions were received during the period. | 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 | 9) أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير |
| a. Conflict of Interests <ul style="list-style-type: none"> - 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. - 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. - 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. | أ. تعارض في المصالح <ul style="list-style-type: none"> - 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. - 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. - 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 The fund distributed 0.037 per unit during the year. | ب. توزيعات الصندوق خلال العام وزع الصندوق 0.037 ريال سعودي عن كل وحدة خلال العام. |
| c. Incorrect Valuation or Pricing None. | ج. خطأ في التقويم والتسعير لا يوجد. |
| d. Investment Limitation Breaches None. | د. مخالفة قيود الاستثمار لا يوجد. |
| 10) Period for the management of the person registered as fund manager Since August – 2020. | 10) مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق منذ أغسطس – 2020م. |
| 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

AlBilad Investment Company
King Fahad Road, P.O. Box 140, Riyadh 11411,
Saudi Arabia
Tel: +966 92000 3636
Website: www.albilad-capital.com

شركة البلاد للاستثمار
طريق الملك فهد، ص.ب. 140، الرياض 11411،
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 92000 3636
الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com

2) Custodian's duties and responsibilities
2) واجبات ومسؤوليات أمين الحفظ

- 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.

- 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
(هـ) مشغل الصندوق
1) Name and address of fund operator
1) اسم مشغل الصندوق، وعنوانه

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

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
2) واجبات ومسؤوليات مشغل الصندوق

- 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.

- 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.

- 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.

F) Auditor
و) مراجع الحسابات
Name and Address of Auditor

KPMG Al Fozan & Partners
Riyadh Front – Airport Road P.O Box. 92876, Riyadh 11663,
Saudi Arabia
Tel: +966118748500
Website: www.kpmg.com/sa

اسم مراجع الحسابات، عنوانه
كي بي ام جي الفوزان وشركاه
واجهة الرياض – طريق المطار ص.ب 92876، الرياض 11663،
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966118748500
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com/sa

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

| بنود التصويت | قرار التصويت | تاريخ الجمعية العمومية (هجري) | تاريخ الجمعية العمومية (ميلادي) | الشركة |
|---|--------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م بمبلغ قدره (72 مليون ريال) بواقع (0.6 ريال) للسهم ما يعادل (6%) من القيمة الاسمية للسهم على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، علماً بأنه سيتم تحديد تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. | نعم | 05/05/1443 | 9/12/2021 | شركة الحمادي للتنمية والاستثمار |
| التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022 م | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020-12-31م. | نعم | 21/11/1442 | 1/7/2021 | شركة الزيت العربية السعودية |
| التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين، بناءً على توصية مجلس الإدارة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوية من العام المالي 2021م حتى الربع الأول من العام المالي 2031م، وتحديد أتعابه. | إنست ويونغ | | | |
| التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة، ابتداءً من 1 يوليو 2021م ولمدة 3 سنوات تنتهي في 30 يونيو 2024م | نعم | | | |
| التصويت على معايير المنافسة لأعضاء مجلس الإدارة، وفقاً للفقرة (3) من المادة السادسة والأربعين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية. | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م | نعم | 22/10/1442 | 3/6/2021 | الشركة السعودية للخدمات الأرضية |
| التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م | نعم | | | |
| التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م | نعم | | | |
| التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020م | نعم | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية وذلك للربع الثاني والثالث والرابع والسنوات من العام 2021م و الربع الأول من العام 2022م وتحديد أتعابه | شركة الدكتور محمد العمري و شركاه " BDO | | |
| التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الكابتن/فهد بن حمزة سندي - عضواً (تنفيذي) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه 01-02-2021م، لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية والمنتوية بتاريخ 05-06-2022م. (مرفق السيرة الذاتية) | 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 الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الأساسي والتي لعضو المجلس كون كورفياتييس مصلحة غير مباشرة فيها حيث يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 629,222,707 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة والتي لعضو المجلس كون كورفياتييس مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة، علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 19,339,647 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران والتي لعضو المجلس كون كورفياتييس مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 108,165,488 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة طيران السعودية الخاص (SPA) والتي لعضو المجلس كون كورفياتييس مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 12,159,031 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة خدمات الأسطول الملكي والتي لعضو مجلس الإدارة كون كورفياتييس مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 77,773,226 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة طيران أديل والتي لعضو مجلس الإدارة كون كورفياتييس مصلحة غير مباشرة فيها ، حيث يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 81,050,686 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | |

| | | | | |
|--|-----|------------|--|--------------------------|
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والمملوكة بنسبة 50% للشركة والتي لأعضاء المجلس المهندس/ خالد البوعينين والمهندس/ صالح حفني و الكابتن/فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغلون عضوية مجلس شركة الأمد ، و هي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة، علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 1,499,130 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة السعودية القابضة، والتي لعضو المجلس كون كورفيانيس مصلحة غير مباشرة فيها، حيث يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات إغارة الموظفين علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 11,678,728 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والمملوكة بنسبة 50% للشركة والتي لأعضاء المجلس المهندس/خالد البوعينين والمهندس/صالح حفني والكابتن/فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغلون عضوية مجلس شركة الأمد ، و هي عبارة عن خدمات تأجير مركبات تشغيلية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 10,270,515 ريال سعودي سنوياً ،مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة الخطوط الجوية السعودية للتموين ، والتي لعضو المجلس كون كورفيانيس مصلحة غير مباشرة فيها، والذي يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمة الإعاشة للموظفين بالشركة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 31,438,733 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران ، والتي لعضو المجلس كون كورفيانيس مصلحة غير مباشرة فيها، والذي يعمل بشركة طيران أديل والمملوكة بنسبة 100% للمؤسسة، وهي عبارة عن تقديم خدمات الصيانة لمعدات الشركة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 26,603,720 ريال سعودي سنوياً مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والمملوكة بنسبة 50% للشركة والتي لأعضاء المجلس المهندس/خالد البوعينين والمهندس/صالح حفني والكابتن/فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغلون عضوية مجلس شركة الأمد ، و هي عبارة عن تقديم الخدمات الخاصة بنقل الملاحين داخل المطار وخارجه والمرحلين علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 23,362,793 ريال سعودي سنوياً ،مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة والمملوكة بنسبة 50% للشركة والتي لأعضاء المجلس المهندس/خالد البوعينين والمهندس/صالح حفني والكابتن/فهد سندي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغلون عضوية مجلس شركة الأمد ، و هي عبارة عن مطالبات من هيئة الطيران المدني لشركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة علماً بأن التعاملات في عام 2020م بقيمة 34,574,000 ريال سعودي خلال العام ،مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على أسس تجارية وبدون شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2020. | نعم | 17/09/1442 | | الشركة التعاونية للتأمين |
| التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2020م. | نعم | | | |

| | | | |
|--|-----|--|------------|
| التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020 م. | نعم | | 29/04/2021 |
| التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة، عن السنة المنتهية في 31-12-2020 م. | نعم | | |
| 5. التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنتوي من السنة المالية 2021م وتحديد أتعابهم. | نعم | | |
| التصويت على صرف مبلغ (5,162,500) ريال كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م | نعم | | |
| التصويت على تعديل لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة. (مرفق) | نعم | | |
| التصويت على تعديل لائحة لجنة المراجعة. (مرفق) | نعم | | |
| التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م وقدرها 100 مليون ريال سعودي بواقع 0.8 ريال للسهم الواحد والتي تمثل (8%) من قيمة السهم الإسمية، على أن تكون الأحقية لمساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح بتاريخ 2021/05/09 | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أبراج التعاونية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان المالكي وعضو مجلس الإدارة لأستاذ/ جاسر الجاسر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن عقد إيجار، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 763,077 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | |
| التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للتقاعد والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جاسر الجاسر مصلحة فيها غير مباشرة وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 24,744,275 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أبراج التعاونية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان المالكي وعضو مجلس الإدارة لأستاذ/ جاسر الجاسر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 596,667 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 26,554,344 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للتأمين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جاسر الجاسر والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز بن حسن البوق مصلحة فيها وهي عبارة عن رسوم وثائق، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 1,006,504 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للتأمين والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز الخميس وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ جاسر الجاسر والرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز البوق مصلحة فيها وهي عبارة عن | نعم | | |

| | | | | |
|---|-----|--|--|--|
| رسوم مطالبات تأمينية، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 6,290,528 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة اسمنت أم القرى والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 759,028 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الترفيه للاستثمار والتطوير والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 432,185 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة تحكم والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 165,597,682 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة صناعات العيسى والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 273,484 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان المالكي مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 134,370 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة السعودية للخطوط الحديدية والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 2,388,480 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة طيران أدبيل والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 5,556,277.87 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ غسان المالكي مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 33,140,863 ريال، وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة جبل عمر والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى مصلحة فيها غير مباشرة وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 5,098,631 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة رزا والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى مصلحة فيها غير مباشرة وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 5,021,106 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة رزا والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ وليد العيسى مصلحة فيها غير مباشرة وهي عبارة عن عقد تأجير، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 125,014 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |

| | | | | |
|--|---|------------|------------|-------------------------|
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وصيل والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز البوق مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 3,982,931 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة والسوق المالية (تداول) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالرحمن العودان مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 1,049,722.29 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة وصيل والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ عبدالعزيز البوق مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 742,066 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بيت الاستشارات الوطني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالعزيز النويصر مصلحة فيها غير مباشرة، وهي عبارة عن وثائق تأمين، علماً بأن التعاملات إلى نهاية الربع الرابع من عام 2020م بلغت 140,124 ريال وذلك بدون أي شروط تفضيلية. (مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على تشكيل لجنة المراجعة، وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من 1-6-2021م، وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 27-4-2024م، علماً أن المرشحين المرفق سيرهم الذاتية هم: 1. الأستاذ/ وليد بن إبراهيم شكري. 2. الأستاذ/ خالد بن عبدالله العنقري. 3. الأستاذ/ مدحت بن فريد توفيق. 4. الدكتور/ عمرو بن خالد كودي. | نعم | 1442/10/20 | 2021/06/01 | شركة الإتصالات السعودية |
| التصويت على لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق) | نعم | | | |
| لتصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | 17/09/1442 | 29/04/2021 | شركة التصنيع الوطنية |
| التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على تعيين مراجع الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسني من العام المالي 2021م، وللربع الأول من العام 2022م وتحديد أتعابه. | مكتب برايس ووترهاوس كوبرز (PWC) 850,000 ريال | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات (شركة تابعة لشركة التصنيع الوطنية) وشركة الصناعات التحويلية المحدودة وهي شركة تابعة لشركة الشاعر للتجارة والصناعة والمقاولات والتي لعضو مجلس الإدارة د. طلال بن علي الشاعر مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن طلبات شراء مختلفة لمادة البولي إيثيلين، علماً بأن إجمالي قيمة الشراء لعام 2020م تبلغ 10,958,781 ريال، ولا توجد أي شروط تفضيلية (مرفق). | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات (شركة تابعة لشركة التصنيع الوطنية) ومصنع شركة الأقمشة الصناعية غير المنسوجة وهي شركة تابعة لشركة الخفرة القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس مبارك بن عبدالله الخفرة مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن طلبات شراء مختلفة لمادة البولي بروبيلين، علماً بأن إجمالي قيمة الشراء لعام 2020م تبلغ 4,347,099 ريال، ولا توجد أي شروط تفضيلية (مرفق). | نعم | | | |
| التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 350,000 ريال لكل عضو من الأعضاء عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |

| | | | | |
|---|--|------------|------------|--------------------------------------|
| التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | 1442/10/12 | 2021/05/24 | شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات |
| التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على ما تم توزيعه من أرباح عن العام 2020م بإجمالي مبلغ وقدره (366,666,666 ريال سعودي، أي ما مجموعه (50) هللة للسهم الواحد بما يمثل (5%) من رأس المال. | نعم | | | |
| التصويت على تعيين مراجع الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي 2021م، وللربع الأول من العام 2022م وتحديد أتعابه. | كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون | | | |
| 6. التصويت على صرف مبلغ (4,557,143) أربعة ملايين وخمسمائة وسبعة وخمسون ألف ومائة وثلاثة وأربعون ريالاً مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على شراء الشركة لعدد يصل إلى (66,347,931) سهماً من أسهمها وتخصيصها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة يرى أن سعر سهم الشركة أقل من قيمته العادلة على أن يتم تمويل شراء الأسهم من الموارد الذاتية للشركة ، وتفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ موافقة الجمعية والاحتفاظ بأسهم الخزينة لمدة أقصاها 5 سنوات من تاريخ قرار الجمعية العامة. | نعم | | | |
| التصويت على تعديل المادة (5) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بالمركز الرئيسي للشركة (مرفق). | نعم | | | |
| التصويت على تعديل المادة (17) من نظام الشركة الأساس المتعلقة بشراء أسهم الشركة (مرفق). | نعم | | | |
| التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة(مرفق) | نعم | | | |
| التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت(مرفق). | نعم | | | |
| التصويت على معايير الأعمال المتنافسة (مرفق). | نعم | | | |
| التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل (ربع/نصف) سنوي عن العام المالي 2021م | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | 1442/10/07 | 2021/05/19 | شركة الحمادي للتنمية والاستثمار |
| التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020/12/31م. | نعم | | | |
| التصويت على تعيين مراجع الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي 2021م، وللربع الأول من العام 2022م وتحديد أتعابه. | د محمد العمري وشركاؤه | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / صالح محمد حمد الحمادي مصلحة مباشرة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن إيجار مبني سكني للأطباء والإداريين كما بلغت قيمة التعامل العام | نعم | | | |

| | | | | |
|---|-----|------------|------------|-------------|
| السابق 2020 م مبلغ (10,003,000.00 ريال) عشرة ملايين وثلاثة آلاف ريال علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية . | | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / محمد صالح محمد الحمادي مصلحة مباشرة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن خدمات رسائل نصية وتطبيقات جوجل , كما بلغت قيمة التعامل العام السابق 2020م مبلغ (1,645,928.00 ريال) مليون وستمائة وخمسة وأربعون ألف وتسعمائة وثمانية وعشرون ريال علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / صالح محمد حمد الحمادي مصلحة مباشرة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن خدمات مساندة وتوريد , كما بلغت قيمة التعامل العام السابق 2020م مبلغ (827,348.00 ريال) ثمانمائة وسبعة وعشرون ألف وثلاثمائة وثمانية وأربعون ريال علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية | نعم | | | |
| التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو مجلس الإدارة الأستاذ / صالح محمد حمد الحمادي مصلحة مباشرة علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن إيجار مبني سكني للأطباء والإداريين كما بلغت قيمة التعامل العام السابق 2020 م مبلغ (630,000.00 ريال) ستمائة وثلاثون ألف ريال علماً بأنه لا يوجد شروط تفضيلية (مرفق) . | نعم | | | |
| التصويت على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن العام 2020م بمبلغ إجمالي قدره (1,000,000.00 ريال) مليون ريال | نعم | | | |
| التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31م بمبلغ قدره (60 مليون ريال) بواقع (0.5 ريال) للسهم ما يعادل (5%) من القيمة الاسمية للسهم على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، علماً بأنه سيتم تحديد تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. | نعم | | | |
| التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق وفقاً للشروط الواردة في الضوابط و الإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة . | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2020-12-31م. | نعم | 1442/09/18 | 2021/04/30 | بنك الجزيرة |
| التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2020-12-31م. | نعم | | | |
| التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2020م . | نعم | | | |
| التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة، عن السنة المنتهية في 2020-12-31م. | نعم | | | |
| 5. التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنتوي من السنة المالية 2021م وتحديد أتعابهم. | نعم | | | |
| 6. التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم، (عضو تنفيذي) في مجلس الإدارة في المنصب الشاغر اعتباراً من تاريخ 21 يناير 2021م وحتى انتهاء دورة المجلس الحالية بتاريخ 31 ديسمبر 2021م خلفاً للعضو السابق / نبيل بن داود الحوشان، (عضو تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية) | نعم | | | |

| | | | | |
|--|------------|--|--|--|
| <p>7. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس الإدارة المهندس / عبد المجيد بن إبراهيم السلطان مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه أيضاً عضواً في مجلس إدارة شركة الجزيرة تكافل تعاوني وهذه العقود عبارة عن اتفاقية التأمين الجماعي لمحفظه التمويل الشخصي، اتفاقية التأمين الجماعي لمحفظه التمويل العقاري، اتفاقية خدمات التأمين الجماعي لمنسوبي البنك، اتفاقية خدمات حماية محفظه القروض الخاصة بمنسوبي البنك والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن التعاملات في عام 2020م بلغت 168.3 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود . (مرفق)</p> | <p>نعم</p> | | | |
|--|------------|--|--|--|

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ولتتماشى مع الأحكام المعمول بها في نظام صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وأحكام وشروط الصندوق، ومذكرة المعلومات، وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية، لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، مجلس إدارة الصندوق هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي وحدات صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (بتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالصندوق.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لصندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل ("الصندوق").

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


د. عبدالله حمد الفوزان

رقم الترخيص ٣٤٨



التاريخ: ٢٨ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | إيضاح | |
|---------------------|---------------------|-------|--|
| ١٤,٥٥٥ | ٨,٤٢٩ | ٨ | الموجودات نقد وما في حكمه |
| ٩١,٢٥٥ | ١١٤,٨١٦ | ٩ | استثمارات |
| <u>١٠٥,٨١٠</u> | <u>١٢٣,٠٦٥</u> | | إجمالي الموجودات |
| ٢٣٠ | ٣٥٣ | | المطلوبات أرصدة دائنة أخرى |
| <u>١٠٥,٥٨٠</u> | <u>١٢٢,٧١٢</u> | | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات |
| <u>٧١,٧٢٣</u> | <u>٦٥,٠٤٨</u> | ١٠ | الوحدات المصدرة بالآلاف (بالعدد) |
| <u>١,٤٧٢١</u> | <u>١,٨٨٦٥</u> | | حقوق الملكية – للوحدة الواحدة (ريال سعودي) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الدخل و الدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|---------|---|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | إيضاح |
| ٣,٣٠٢ | ٢,٧٠٥ | دخل توزيعات أرباح |
| (١٤,٢٩٨) | ١٠,٥٥٩ | أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي |
| ١٤,٩٢٦ | ١٩,٢٥٨ | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي |
| (٧٩) | ٣١ | أرباح / (خسائر) تحويل العملات |
| ٦٦ | -- | أرباح أخرى |
| ٣,٩١٧ | ٣٢,٥٥٣ | إجمالي الدخل |
| (١,٩٧١) | (٢,١٠٢) | ١١ أتعاب إدارة |
| (١٩٦) | (٣١٥) | ضريبة القيمة المضافة |
| (٤٣) | (٤٢) | أتعاب مهنية |
| (٣١) | (٣١) | أتعاب تدقيق شرعي |
| (٤٩) | (٢٧) | أتعاب الحفظ |
| (٢٤) | (٢٤) | مكافأة مجلس إدارة الصندوق |
| (٢٤) | (٢٢) | مصروفات ادارية |
| (٨) | (٧) | رسوم هيئة السوق المالية |
| (٢,٣٤٦) | (٢,٥٧٠) | إجمالي المصروفات التشغيلية |
| ١,٥٧١ | ٢٩,٩٨٣ | ربح السنة |
| -- | -- | الدخل الشامل الآخر للسنة |
| ١,٥٧١ | ٢٩,٩٨٣ | إجمالي الدخل الشامل للسنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | |
|-----------------------------|--|
| ٢٠٢٠م | ٢٠٢١م |
| ١٢٤,٦٥٩ | ١٠٥,٥٨٠ |
| | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة |
| ١,٥٧١ | ٢٩,٩٨٣ |
| | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| | النقص في حقوق الملكية من معاملات الوحدة خلال السنة |
| ٢,٧٩٢ | ١١,٩٥٩ |
| (٢١,٩١٧) | (٢٢,٣٦١) |
| (١٩,١٢٥) | (١٠,٤٠٢) |
| | المتحصلات من الوحدات المباعة |
| | قيمة الوحدات المستردة |
| (١,٥٢٥) | (٢,٤٤٩) |
| | توزيعات دخل لمالكي وحدات |
| (٢٠,٦٥٠) | (١٢,٨٥١) |
| ١٠٥,٥٨٠ | ١٢٢,٧١٢ |
| | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة |

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | ايضاح |
|---|----------|---|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | |
| ١,٥٧١ | ٢٩,٩٨٣ | ربح السنة |
| <u>تسوية لـ:</u> | | |
| ١٤,٢٩٨ | (١٠,٥٩٠) | (أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي |
| (١٤,٩٢٦) | (١٩,٢٥٨) | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي |
| ٩٤٣ | ١٣٥ | |
| <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u> | | |
| ٣٢,١٥٢ | ٦,٢٨٧ | استثمارات |
| ٢٨ | -- | أرصدة مدينة أخرى |
| (٢٨) | ١٢٣ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٣,٠٩٥ | ٦,٥٤٥ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| ٢,٧٩٢ | ١١,٩٥٩ | المتحصلات من الوحدات المباعة |
| (٢١,٩١٧) | (٢٢,٣٦١) | قيمة الوحدات المستردة |
| (١,٥٢٥) | (٢,٤٤٩) | توزيعات دخل لمالكي الوحدات |
| (٢٠,٦٥٠) | (١٢,٨٥١) | صافي النقد المستخدم في من الأنشطة التمويلية |
| ١٢,٤٤٥ | (٦,٣٠٦) | (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٢,١١٠ | ١٤,٥٥٥ | ٨ النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ١٤,٥٥٥ | ٨,٢٤٩ | ٨ النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، تتم إدارته بواسطة شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأهلي السعودي (المعروف سابقاً بالبنك الأهلي التجاري) ("البنك") لصالح مالكي وحدات الصندوق.

قامت الأهلي المالية بإنهاء إجراءات الاندماج مع شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار، بدأ من ٩ يوليو ٢٠٢١ م.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسواق الأسهم الخليجية والتي تتوافق أعمالها مع أحكام الشريعة الإسلامية الصادرة عن مجلس شريعة الصندوق.

تم الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من البنك المركزي السعودي ووافقت عليها لاحقاً هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨ م). باشر الصندوق نشاطه في ٣١ أكتوبر ٢٠١١ م.

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) تم تعديلها لاحقاً في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). وتم تعديل اللائحة ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م). والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣١ من لوائح الاستثمار في الصناديق الصادرة عن هيئة السوق المالية.

٢ - الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

٣ - أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - العملة الوظيفية و عملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للصندوق.

٥ - التغيرات في شروط وأحكام الصندوق

قام مدير الصندوق بتحديث شروط وأحكام الصندوق خلال العام. تشمل التغييرات المراجعات المطلوبة لمواءمة الشروط والأحكام مع تمديد اللوائح الصادرة ، لتعكس التغييرات في مجلس إدارة الصندوق والتغييرات الإدارية الأخرى.

٦ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة وأي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

تقدير القيمة العادلة

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

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

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بشكل متكرر وحجم كاف لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المتداولة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن هذا السعر يقارب بشكل معقول سعر البيع.

في حال عدم وجود سعر متداول في سوق نشطة، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تزيد من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن أسلوب التقييم المختار يتضمن جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في الحسبان عند تسعير العملية. يقوم الصندوق بإثبات التحويل بين مستويات القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات تمثل الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: مدخلات تمثل مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣: مدخلات تمثل مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بناءً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كمستوى ١. خلال السنة، لم يتم إجراء أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للأدوات المالية مثل النقد وما في حكمه والذمم الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

٧ - السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية: تم تطبيق هذه السياسات بصورة ثابتة على كافة السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٧ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه؛ النقد لدى البنك والاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة.

٢-٧ ندم مدينة

يتم الإثبات الأولى للذمم المدينة عند نشأتها. يتم قياس الذمم المدينة بدون مكون تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة وبعد ذلك بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة / العمولة الفعلي. يقاس مخصص الخسارة للذمم المدينة دائماً بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

٣-٧ الموجودات والمطلوبات المالية

تصنيف الموجودات المالية

عند الإثبات الأولى تقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية مقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- تنشأ الشروط التعاقدية للموجودات المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.

الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية؛ و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٧ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (يتبع)

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق لمدير الصندوق أن يختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تقييم نموذج الأعمال

يجري مدير الصندوق تقييماً للهدف من نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالموجودات على مستوى المحفظة لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال والمعلومات المقدمة للإدارة. تشمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار على:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل هذه السياسات عملياً؛
- تقييم كيفية أداء المحفظة ورفع تقرير بذلك لمدير الصندوق؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال - فيما إذا كانت المكافآت تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- معدل تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، والأسباب لتلك المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية. وبالرغم من ذلك، فإن المعلومات بشأن نشاط المبيعات لا يمكن أخذها في الحسبان بمفردها، ولكنها كجزء من التقييم الكلي لكيفية قيام الصندوق بتحقيق الأهداف المحددة لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقق التدفقات النقدية.

يستند تقييم نموذج الأعمال إلى مدى معقولية التصورات المتوقعة دون الأخذ بالاعتبار تصورات "أسوأ حالة" أو "حالة ضغط". إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الإثبات الأولي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للصندوق، لا يقوم الصندوق بتغيير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً أو التي تم شراءها حديثاً.

إن الموجودات المالية التي يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم تقييم أداءها على أساس القيمة العادلة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولبيع موجودات مالية.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة

لغرض هذا التقييم، يعرف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للموجودات المالية عند الإثبات الأولي. تعرف و الفائدة أو "العمولة" على أنها مبلغ مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (على سبيل المثال: مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية) بالإضافة إلى هامش الربح.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٧ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

تصنيف الموجودات المالية (يتبع)

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة، يأخذ الصندوق بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. وهذا يشمل تقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية تتضمن شرط تعاقدي قد يؤدي إلى تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان كذلك فلن تستوفي هذا الشرط. وعند إجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق بالاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي قد تؤدي إلى تغيير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- خصائص الرافعة المالية؛
- شروط الدفع المسبق والتمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة الصندوق بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال: ترتيبات الموجودات دون حق الرجوع)؛ و
- الخصائص التي تعدل اعتبارات القيمة الزمنية للنقود - على سبيل المثال: إعادة الضبط الدوري لأسعار الفائدة / العمولة.

إعادة التصنيف

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد إثباتها الأولي، إلا في الفترة التي يقوم فيها الصندوق بتغيير نموذج أعماله لإدارة الموجودات المالية.

تصنيف المطلوبات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف مطلوباته مالية بالتكلفة المطفأة ما لم تصنف على أنها مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الإثبات والقياس الأولي

يتم الإثبات الأولي للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى في التاريخ الذي نشأت فيه.

يتم القياس الأولي للأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتنائه أو إصداره، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

القياس اللاحق

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر بما في ذلك أرباح وخسائر الصرف الأجنبي في الربح أو الخسارة ضمن "أرباح/خسائر" محققة و غير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة" في قائمة الدخل الشامل.

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة/ العمولة الفعلية وإثباتها في قائمة الدخل الشامل. يتم أيضاً إثبات أي ربح أو خسارة تم التوقف عن إثباتها ضمن قائمة الدخل الشامل. إن "التكلفة المطفأة" للموجودات المالية أو المطلوبات المالية هي المبلغ الذي من خلاله يتم قياس الموجودات المالية أو المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي ناقصاً دفعات المبلغ الأصلي، زائداً أو ناقصاً العمولة المتركمة باستخدام طريقة الفائدة/ العمولة الفعلية لأي فرق بين المبلغ الأولي ومبلغ الاستحقاق، ويتم تعديله، بالنسبة للموجودات المالية، لأي مخصص خسارة.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٧ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

تصنيف الموجودات المالية (يتبع)

التوقف عن الإثبات

يتوقف الصندوق عن إثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو عند قيامه بتحويل الحقوق للحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من خلال المعاملة التي يتم بموجبها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي بموجبها لا يقوم الصندوق بتحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري ولا يقوم بإبقاء السيطرة على الأصل المالي.

عند التوقف عن إثبات الأصل المالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل (أو القيمة الدفترية الموزعة على جزء من الأصل الذي تم التوقف عن إثباته) والمقابل المستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه ناقصاً أي التزام جديد مفترض) في قائمة الدخل الشامل. أي عمولة في هذه الموجودات المالية المحولة التي قام الصندوق بإنشائها أو الاحتفاظ بها يتم إثباتها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

يقوم الصندوق بإبرام معاملات والتي بموجبها يقوم بتحويل الموجودات التي تم إثباتها في قائمة المركز المالي الخاص به، ولكنه يحتفظ إما بكافة أو معظم مخاطر ومنافع الموجودات المحولة أو جزء منها. إذا تم الاحتفاظ بكافة أو معظم المخاطر والمزايا حينئذ لا يتم إثبات الموجودات المحولة. يقوم الصندوق بالتوقف عن إثبات الالتزام المالي عند يتم الوفاء بالالتزامات التعاقدية أو الغاؤها أو انتهاءها.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي؛ عندما فقط عند وجود حق قانوني ملزم للصندوق بإجراء مقاصة للمبالغ المدرجة وعندما يكون لدى الصندوق النية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

يتم عرض الإيرادات والمصروفات على أساس صافي الربح والخسائر من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكذلك أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية.

٤-٧ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الصندوق التزام حالي قانوني أو تعاقدية نتيجة لأحداث سابقة ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويكون بالإمكان تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. لا يتم الاعتراف بالمخصص بخسائر التشغيل المستقبلية.

٥-٧ حقوق الملكية لكل وحدة

الصندوق مفتوح للاشتراك واسترداد الوحدات في كل يوم عمل سعودي. يتم احتساب حقوق الملكية لكل وحدة بقسمة حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المدرجة في قائمة المركز المالي على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

٦-٧ توزيعات لمالكي الوحدات

يتم احتساب التوزيعات لمالكي الوحدات على أنها خصم من صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٧-٧ وحدات مصدرية

يصنف الصندوق الأدوات المالية المصدرية ضمن المطلوبات المالية أو أدوات حقوق الملكية، وذلك وفقاً للشروط التعاقدية للأدوات.

لدى الصندوق وحدات قابلة للاسترداد مصدرية. عند تصفية الصندوق، تمنح هذه الوحدات مالكيها بصافي الموجودات المتبقية. ويتم تصنيفها بالتساوي من جميع النواحي ولها شروط وظروف متطابقة. تعطي الوحدات القابلة للاسترداد المستثمرين حق المطالبة بالاسترداد نقداً بقيمة تتناسب مع حصة المستثمر في صافي موجودات الصندوق في كل تاريخ استرداد وأيضاً في حال تصفية الصندوق.

يتم تصنيف الوحدات المستردة على أنها حقوق ملكية عند استيفائها لكافة الشروط التالية:

- تمنح المالك حصة تناسبية من صافي موجودات الصندوق في حال تصفية الصندوق؛
- تُصنّف في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى؛
- جميع الأدوات المالية في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى لها سمات متطابقة؛
- لا تشمل الأداة على أي سمات أخرى تتطلب التصنيف على أنها التزاماً؛ و
- إن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة للأداة على مدى عمرها تستند بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في صافي الموجودات المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدى عمر الأداة.

يتم إثبات التكاليف الإضافية التي تعود مباشرة إلى إصدار أو استرداد الوحدات القابلة للاسترداد ضمن حقوق الملكية مباشرة كخصم من المتحصلات أو جزء من تكلفة الشراء.

٨-٧ الضرائب/ الزكاة

بموجب النظام الحالي للزكاة وضريبة الدخل المطبق في المملكة العربية السعودية، فإن الصندوق مُعفى من دفع أي زكاة وضريبة دخل. تُعد الزكاة وضريبة الدخل التزاماً على مالكي الوحدات وبالتالي لا يجنب لها أي مخصص في القوائم المالية.

يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة المطبقة على الأتعاب والمصروفات في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر.

٩-٧ دخل توزيعات أرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الدخل الشامل في التاريخ الذي ينشأ فيه الحق في استلام الدفعات. بالنسبة للأوراق المالية المدرجة عادة ما يكون هذا هو تاريخ توزيعات الأرباح السابقة. بالنسبة للأوراق المالية غير المدرجة عادة ما يكون هذا هو التاريخ الذي يوافق فيه المساهمون على دفع توزيعات الأرباح. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند منفصل في قائمة الدخل الشامل.

١٠-٧ مصروفات أتعاب الإدارة

يتم الاعتراف بمصروفات أتعاب الإدارة في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر حيث يتم أداء الخدمات ذات الصلة.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٧-١١ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الإثبات الأولي للمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بالقيمة العادلة ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

٧-١٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

فيما يلي التعديلات على معايير المحاسبة والتفسيرات التي أصبحت سارية على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للصندوق.

المعايير/التفسيرات والتعديلات

تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار: امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ كوفيد-١٩ (تنطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠م).
تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٩ ، ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٧ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٤ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢.

٧-١٣ المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً من
الفترات التي تبدأ في أو
بعد التاريخ التالي

| المعايير/التفسيرات والتعديلات | البيان | يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي |
|--|--|---|
| تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ١ | تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة | ١ يناير ٢٠٢٢م |
| تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ٣٧ | العقود المتوقعة خسارتها: تكلفة إتمام العقد | ١ يناير ٢٠٢٢م |
| التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ | | ١ يناير ٢٠٢١م |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ | المراجع حول إطار المفاهيم عقود التأمين | ١ يناير ٢٠٢٢م ١ يناير ٢٠٢٣م |
| تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٢ | الإفصاح عن السياسات المحاسبية | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ٨ | تعريف التقديرات المحاسبية | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ١٢ | الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ والمعيار المحاسبة الدولي ٢٨ | بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر أو المشروع المشترك | متاح للتطبيق الاختياري الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى |

إن المعايير المعدلة والتفسيرات الواردة أعلاه لا يُتوقع أن يكون لها تأثيراً هاماً على القوائم المالية للصندوق.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٨ - النقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني جيد.

٩ - استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب قطاع الصناعة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | | | |
|-----------------|---------|--|----------------------------|
| القيمة العادلة | التكلفة | % من قيمة الاستثمار الإجمالية (القيمة العادلة) | القطاع |
| ٣٣,٣٤٥ | ٢٠,٥٥٦ | ٢٩,٠٤ | خدمات مصرفية ومالية |
| ٢٩,٢١٠ | ٢٨,٩٩٠ | ٢٥,٤٤ | الاستثمار الصناعي |
| ١٢,٠٩٧ | ١٠,٠٨٧ | ١٠,٥٤ | خدمات الطاقة |
| ١٠,٥٠٦ | ١٠,٦٨٢ | ٩,١٥ | التجزئة |
| ٩,١٢٣ | ٦,٦٩٨ | ٧,٩٥ | صناعات بتر وكيميائية |
| ٦,٥٠٩ | ٥,٩١٧ | ٥,٦٧ | الاتصالات وتقنية المعلومات |
| ٦,٣٧٣ | ٦,٥٧١ | ٥,٥٥ | الإنشاء والبناء |
| ٤,٩٩٢ | ٣,٨٣٧ | ٤,٣٥ | التطوير العقاري |
| ٢,٦٦١ | ٢,٢٥٥ | ٢,٣١ | تأمين |
| ١١٤,٨١٦ | ٩٥,٥٩٣ | ١٠٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | | | |
|-----------------|---------|--|----------------------------|
| القيمة العادلة | التكلفة | % من قيمة الاستثمار الإجمالية (القيمة العادلة) | القطاع |
| ٢٣,٢٩٦ | ١٩,١٦١ | ٢٥,٥٣ | التجزئة |
| ١٤,٣٣٢ | ١٣,٦٠٦ | ١٥,٧١ | اسمنت |
| ١٢,٧٤٦ | ١١,٣٧٨ | ١٣,٩٧ | صناعات بتر وكيميائية |
| ١١,٦١٠ | ١٢,١٨٨ | ١٢,٧٢ | المواصلات |
| ١٠,٣٢٥ | ٧,٣٠٦ | ١١,٣١ | الاتصالات وتقنية المعلومات |
| ٥,٨٤٠ | ٧,٦٤٦ | ٦,٤٠ | التطوير العقاري |
| ٥,٣٨٤ | ٥,٢٥٧ | ٥,٩٠ | خدمات الطاقة |
| ٥,١٨٤ | ٤,٠١٩ | ٥,٦٨ | خدمات مصرفية ومالية |
| ٢,٥٣٨ | ٢,٠٦١ | ٢,٧٨ | تأمين |
| ٩١,٢٥٥ | ٨٢,٦٢٢ | ١٠٠ | |

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً للمعاملات في الوحدات خلال السنة:

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|---------------|----------------------------------|
| ٢٠٢٠م | ٢٠٢١م | |
| وحدات بالآلاف | وحدات بالآلاف | |
| ٨٥,٥٨٩ | ٧١,٧٢٣ | الوحدات في بداية السنة |
| ٢,٠٨٠ | ٦,٧٣٣ | الوحدات المباعة |
| (١٥,٩٤٦) | (١٣,٤٠٨) | الوحدات المستردة |
| (١٣,٨٦٦) | (٦,٦٧٥) | صافي النقص في الوحدات خلال السنة |
| ٧١,٧٢٣ | ٦٥,٠٤٨ | الوحدات في آخر السنة |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، فإن أكبر خمس مالكي وحدات يمثلوا ٣٧,٥٠% (٢٠,٢٠م: ٢٨,٤٤%) من وحدات الصندوق.

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق والبنك الأهلي السعودي بصفته الشركة الأم لمدير الصندوق.

أتعاب الإدارة والمصرفات الأخرى

يتم إدارة الصندوق بواسطة مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات حسبما يحدده مدير الصندوق، بحيث لا تتجاوز المعدل الأقصى السنوي بواقع ١,٨٥% في السنة من حقوق ملكية الصندوق اليومي كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصرفات المتكبدة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والحفظ والمشورة ومعالجة البيانات والمصرفات المماثلة الأخرى. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصرفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ١,٥% في السنة من حقوق ملكية الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصرفات من قبل مدير الصندوق على أساس فعلي.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أبرم الصندوق خلال الفترة المعاملات التالية، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في مواضع أخرى في القوائم المالية، مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق. يتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

| الرصيد كما في | | مبلغ المعاملات | | طبيعة المعاملات | الطرف ذو العلاقة |
|-----------------|-----------------|----------------|-------|---|---------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٢٠٢٠م | ٢٠٢١م | | |
| -- | -- | ١,٩٧١ | ٢,١٠٢ | أتعاب إدارة مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق | شركة الأهلي المالية |
| -- | -- | ٣٧٥ | ٤٦٨ | | |

١٢ - إدارة المخاطر المالية

١-١٢ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة الصندوق معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية تتضمن مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة والمخاطر التشغيلية. يعد مدير الصندوق مسؤولاً عن تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة الشاملة في الصندوق.

يتم وضع مراقبة والرعاية على المخاطر بشكل أساسي ليتم القيام بها بناءً على الحدود الموضوعية بواسطة مجلس إدارة الصندوق. لدى الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيته الشاملة للأعمال، ومدى تجاوزه للمخاطر وفلسفته العامة نحو إدارة المخاطر وهو ملتزم باتخاذ الإجراءات لإعادة التوازن في المحفظة تماشياً مع توجيهات الاستثمار.

١-١-١٢ مخاطر السوق

"مخاطر السوق" هي مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق - مثل أسعار العمولة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم وهامش الائتمان الزائد - التي لها تأثير على إيرادات الصندوق أو القيمة العادلة لأدواته المالية.

(أ) مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملة الأجنبية.

يتم تحديد الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق بعملة غير العملة المستخدمة. وبناءً على ذلك، قد تتأثر قيمة موجودات الصندوق بشكل ملائم أو غير ملائم بسبب التقلبات في معدلات العملات.

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (يتبع)

١٢-١-١ مخاطر السوق (يتبع)

(أ) مخاطر صرف العملات الأجنبية (يتبع)

إن التحليل يتضمن احتساب تأثير الحركة المحتملة في الدولار الأمريكي مقابل العملات الأساسية للمحفظة الاستثمارات مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على قائمة الدخل الشامل بسبب للقيمة العادلة للموجودات ذات الحساسية للعملة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | | البلد | العملة |
|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------|
| القيمة العادلة | % إجمالي الاستثمارات | القيمة العادلة | % إجمالي الاستثمارات | | |
| ٧٩,٢٢٦ | ٨٧ | ٩٥,٨٢٣ | ٨٣,٤٦ | المملكة العربية السعودية | الريال السعودي |
| ٦,٥٣٢ | ٧ | ١١,٠٤٣ | ٩,٦٢ | الإمارات | درهم إماراتي |
| ٥,٤٩٧ | ٦ | ٤,٣٥٠ | ٣,٧٩ | الكويت | دينار كويتي |
| -- | -- | ٣,٦٠٠ | ٣,١٣ | قطر | الريال القطري |
| <u>٩١,٢٥٥</u> | <u>١٠٠</u> | <u>١١٤,٨١٦</u> | <u>١٠٠</u> | | |

(ب) مخاطر معدل العمولة

تتمثل مخاطر معدل العمولة في مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية للقسمة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات عمولة السوق.

جميع موجودات ومطلوبات الصندوق لا تحمل عمولة، وبالتالي فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر أسعار العملات.

(ج) مخاطر الأسعار الأخرى

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية نتيجة لتغير أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل غير تلك المتعلقة بالتغيرات في أسعار صرف العملات وأسعار العملات. تنشأ مخاطر السعر بشكل أساسي من عدم اليقين بشأن أسعار الأدوات المالية المستقبلية التي يمتلكها الصندوق. يراقب الصندوق عن قرب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. وفقاً لتاريخ قائمة المركز المالي، لدى الصندوق استثمارات في الأسهم.

إن التأثير على قيمة حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات) بسبب تغير محتمل معقول في سعر السوق للاستثمارات في حقوق الملكية، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | | التأثير على حقوق الملكية |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------------|
| القيمة العادلة | % | القيمة العادلة | % | |
| <u>٩,١٢٦</u> | <u>±١٠%</u> | <u>١١,٤٨٢</u> | <u>±١٠%</u> | |

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (يتبع)

١٢-١-٢ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يسعى مدير الصندوق إلى إدارة مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرضات الائتمانية ووضع حدود للمعاملات مع الأطراف الأخرى المحددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية لهذه الأطراف. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، فإن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان للصندوق يتمثل في القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذي يمثل الأرصدة لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني A٣ حسب تصنيفات وكالة موديز. ليس هناك أي تأثير للخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات المالية.

١٢-١-٣ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو القيام بذلك فقط بشروط غير ملائمة بدرجة كبيرة. تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات خلال كل يوم عمل في السعودية، وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات في تلك الأيام. يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة من خلال التأكد من توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو بتصفية محفظة الاستثمار أو عن طريق أخذ قروض قصيرة الأجل من تسهيلات حصل عليها مدير الصندوق.

يدير الصندوق مخاطر السيولة الخاصة به عن طريق الاستثمار بشكل أساسي في الأوراق المالية التي من المتوقع أن تتم تصفيتها خلال مدة قصيرة.

١٢-١-٤ مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالإجراءات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان، والسيولة، والعملات و مخاطر السوق مثل تلك الناتجة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يهدف الصندوق إلى إدارة المخاطر التشغيلية لكي يحقق التوازن بين الحد من الخسائر والأضرار المالية التي تلحق بسمعته وبين تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في تحقيق عوائد لمالكي الوحدات.

إن المسؤولية الرئيسية لإعداد وتنفيذ الضوابط الرقابية على مخاطر العمليات تقع على عاتق فريق إدارة المخاطر. يتم دعم هذه المسؤولية عن طريق إعداد معايير عامة لإدارة مخاطر العمليات بحيث تشمل الضوابط والإجراءات لدى مقدمي الخدمة وإنشاء مستويات خدمة مع مقدمي الخدمة في المجالات التالية:

- توثيق الرقابة والإجراءات

- متطلبات

- الفصل المناسب بين المهام بين مختلف الوظائف والأدوار والمسؤوليات؛
- تسوية ومراقبة المعاملات؛ و
- التقييم الدوري لمخاطر التشغيل التي يتم مواجهتها،
- كفاية الضوابط والإجراءات الرقابية لمواجهة المخاطر المحددة؛

صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١٢-١ عوامل المخاطر المالية (يتبع)

١٢-١-٤ مخاطر التشغيل (يتبع)

- الامتثال للمتطلبات التنظيمية والمتطلبات القانونية الأخرى؛
- وضع خطط طوارئ؛
- التدريب والتطوير المهني؛
- المعايير الأخلاقية ومعايير الأعمال؛ و
- تخفيض المخاطر

١٢-١-٥ الاعتبارات بسبب جائحة كوفيد-١٩

لا تزال جائحة كوفيد-١٩ تُعطل الأسواق العالمية حيث تشهد العديد من المناطق الجغرافية موجات متكررة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن، ويرجع ذلك في المقام الأول إلى الإجراءات الفعالة التي اتخذتها الحكومة.

ومع ذلك، تستمر إدارة الصندوق في إدراك كلٍ من تحديات الاقتصاد الجزئي والكلي التي فرضها كوفيد-١٩، والتي يمكن الشعور بتبعاتها لبعض الوقت، وتراقب عن كثب تعرضاتها للمخاطر.

١٣ - آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية كان ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

١٤ - الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا يوجد أي حدث ناتج عن تاريخ بيان المركز المالي يتطلب تعديل أو إفصاح في البيانات المالية أو الإيضاحات الخاصة بها.

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مدير الصندوق في ٢٨ شعبان ١٤٤٣هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٢م.