

التقرير السنوي لصندوق الأول للأسهم السعودية للعام 2020م



1. اسم صندوق الاستثمار:

صندوق الأول للأسهم السعودية.

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

أهداف الصندوق:

صندوق الأول للأسهم السعودية هو صندوق استثماري مفتوح، طويل الأجل، مقوم بالريال السعودي، يهدف إلى:

- تنمية رأس المال على المدى الطويل.
- الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودي وفق معايير الشريعة الإسلامية.
- تحقيق أداء يتفوق على أداء المؤشر العام لسوق الأسهم السعودي على المدى المتوسط والطويل.
- إتاحة الفرصة لشريحة واسعة من المستثمرين للاستفادة من فرص نمو الاقتصاد السعودي.

سياسة الصندوق الاستثمارية:

ترتكز السياسة الاستثمارية للصندوق على تنمية رأس المال عبر الاستثمار على المدى المتوسط والطويل في محفظة أسهم متنوعة ومتداولة في سوق الأسهم بالمملكة العربية السعودية، وتحقيق أداء أفضل من أداء مؤشر تداول "TASI" وذلك من خلال الاستراتيجيات التالية:

1. تنوع استثمارات المحفظة على مختلف قطاعات سوق الأسهم السعودي.
2. اختيار أسهم الشركات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية فقط.
3. الاختيار الدقيق لأسهم معينة في كل قطاع بما يتلاءم مع الوضع الاقتصادي السائد.
4. إتباع استراتيجية استثمارية نشطة، مع مراقبة معدلات السيولة المتوفرة لمواجهة التخارج المتوقعة من الصندوق.
5. سوف يستثمر الصندوق النسب المخصصة للاستثمار (وفقاً لأنظمة ولوائح مجلس هيئة السوق المالية) في أسهم الشركات التي يتوقع لها تحقيق معدلات نمو مرتفعة، والتي انخفضت أسعار أسهمها إلى أقل من قيمتها العادلة، وتستهدف العودة إلى أسعارها السابقة أو قريباً منها.
6. يتم اختيار الأسهم بعد تقييم دقيق للمركز المالي للشركة، ومقارنة القيمة السوقية بالقيمة العادلة للسهم، والتي تشمل عدة معايير يتحدد على ضوءها جدوى الاستثمار من عدمه، مثل تحليل قاعدة موجودات الشركة وإنتاجية هذه الموجودات ووضعها التنافسي في السوق وربحياتها وأفاق النمو المستقبلية وكفاءة الإدارة التي تتولى الإشراف عليها.
7. في حال كانت ظروف السوق غير مواتية للاستثمار في وقت معين، فقد يلجأ مدير الصندوق إلى رفع نسبة السيولة في الصندوق إلى الحد الأقصى المسموح به، واستثمارها في أوعية استثمارية قصيرة الأجل وعالية السيولة والأمان ومتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق مثل صناديق المراجعة لدى مدير الصندوق أو لدى الشركات المالية المرخصة أو صفقات المراجعة لدى البنوك المحلية.
8. سيقوم مدير الصندوق باستثمار جزء من أصول الصندوق في أسهم شركات الطرح الأولي، وذلك بعد إجراء الدراسات والتحليلات الدقيقة والتقديرية المستقبلية لهذه الشركات.
9. يحق لمدير الصندوق حيث ما اتاحت الفرصة باستثمار أصول الصندوق في صناديق الطروحات الأولية التي تُدار من قبل مدير الصندوق أو الشركات المالية المرخصة من هيئة السوق المالية والمطروحة طرماً عاماً وبحد أقصى 20% من صافي قيمة أصول الصندوق.
10. يجوز لمدير الصندوق الاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "ريتس"، والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية، وبحد أقصى 25% من صافي أصول الصندوق.
11. تطبيق سياسة التنوع وتقليل المخاطر الاستثمارية إلى أدنى حد ممكن.

3. سياسة توزيع الدخل والأرباح:

لا يوجد توزيع أرباح في الصندوق، حيث ستعكس أرباح الصندوق على تقييم سعر الوحدة في الصندوق، وبالتالي فإن أي أرباح سيعاد استثمارها في الصندوق.

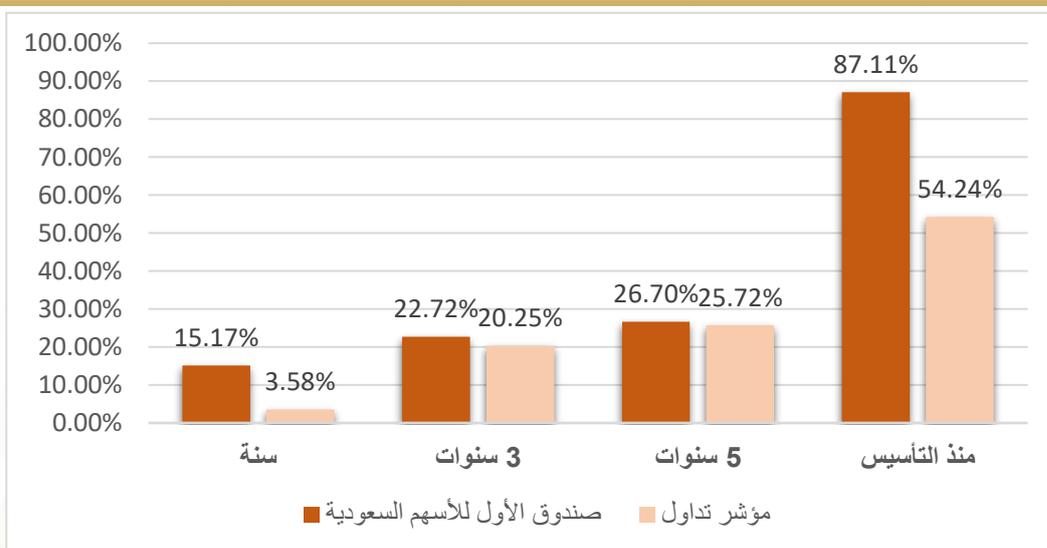
ب. أداء الصندوق:

1. مقارنة الثلاث سنوات الأخيرة

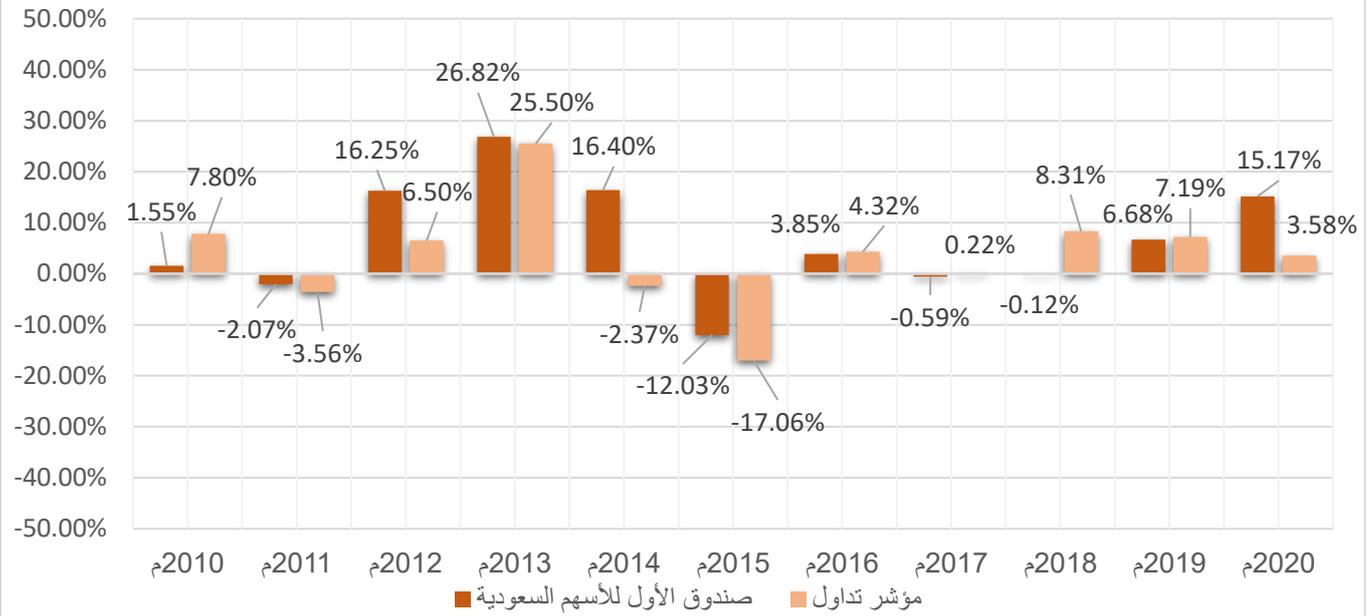
2020		2019		2018		المدة
11,114,189		9,718,995		8,829,058		صافي قيمة الأصول
18.71		16.25		15.23		صافي قيمة الأصول لكل وحدة
أقل	أعلى	أقل	أعلى	أقل	أعلى	أعلى وأقل صافي قيمة أصول لكل وحدة
13.09	18.84	14.72	16.92	14.161	17.12	
593,997		598,218		579,751		عدد الوحدات المصدرة
-		-		-		قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة
%2.64		%2.31		%3.04		نسبة المصروفات

2. سجل أداء بالعائد التراكمي والعائد السنوي مع بيان بالعمولات والأتعاب ونسب المصروفات

المدة	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	%15.17	%22.72	%26.70	%87.11
المؤشر	%3.58	%20.25	%25.72	%54.24



المدة	2010م	2011م	2012م	2013م	2014م	2015م	2016م	2017م	2018م	2019م	2020م
الصندوق	1.55%	-2.07%	16.25%	26.82%	16.40%	-12.03%	3.85%	0.22%	-0.12%	6.68%	15.17%
المؤشر	7.80%	-3.56%	6.50%	25.50%	-2.37%	-17.06%	4.32%	-0.59%	8.31%	7.19%	3.58%



النسبة من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق كما في عام 2020م	القيمة	المصاريف
0.10%	10,028	اتعاب المراجعة الشرعية
0.21%	20,000	اتعاب المراجع الحسابات
0.31%	30,000	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
0.08%	7,500	اتعاب المراجعة والافصاح
1.48%	143,496	اتعاب الادارة
0.21%	20,054	رسوم الحفظ
0.05%	5,250	رسوم الإعلان في موقع تداول بيانات الصندوق
0.18%	17,752	مصاريف اخرى
0.01%	1,358	عمولات بنكية
2.64%	255,438	المجموع

3. التغييرات الجوهرية خلال الفترة

العوامل المؤثرة ايجابيا على أداء الصندوق خلال عام 2020م:

- انتعاج مدير الصندوق استراتيجية استثمارية مرنة ارتكزت على تجنب الاستثمار في القطاعات المتأثرة بالجائحة و الاستثمار في الشركات و القطاعات الدفاعية و التي كان تأثيرها محدودا مثل قطاعات الرعاية الصحية و الخدمات الاستهلاكية و الاتصالات... الخ



4. ممارسات التصويت السنوية

تم التصويت خلال عام 2020م على جميع الجمعيات الموضحة في الجدول التالي:

ينساب جمعية عامة عادية في تاريخ 2020/03/15

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31م.	موافق
3	لتصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2019/12/31م.	موافق
4	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنوات من العام المالي 2020م وتحديد أتعابه. لِسادة / شركة 1- الدكتور محمد العمري وشركاه (بي دي أو) - العرض المقدم 520,000 ريال سعودي 2- السادة / شركة "إرنست ويونغ وشركاهم" - العرض المقدم 525,000 ريال سعودي 3- السادة / شركة "كي بي إي جي الفوزان وشركاه" - العرض المقدم 630,000 ريال سعودي	موافق-1
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م	موافق
6	التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م.	موافق
7	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام 2019م بمبلغ (984,375,000) ريال سعودي بواقع (1.75) ريال للسهم والتي تمثل (17.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد (مرفق).	موافق
8	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2019م بمبلغ (984,375,000) ريال سعودي بواقع (1.75) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (17.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وستكون أحقية النصف الثاني من الأرباح المقترح توزيعها للملكي أسهم الشركة المقيدون في سجلات شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز ايداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة، وسيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.	موافق
9	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات (مرفق).	موافق
10	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة (بما فهم ممثلي الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)) للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 2020/03/16م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ 2023/03/15م (مرفق السير الذاتية). الحد الأدنى: 1 خيار/خيارات الحد الأقصى: 7 خيار/خيارات	امتناع

11	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ 2020/03/16م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ 2023/03/15م ، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: المهندس ماجد بن عبد الإله نور الدين. الأستاذ خالد بن علي القرني. الأستاذ إبراهيم بن محمد السيف.	موافق
12	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2020م.	موافق

مصرف الراجحي الجمعية العامة العادية 2020/03/29

البند	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات المصرف عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
5	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 2019/07/18م بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م بواقع (1.50) ريال وبنسبة (15%) من قيمة السهم الاسمية. (مرفق)	موافق
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م وقدرها (3,750) مليون ريال سعودي بواقع (1.5) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (15%) من قيمة السهم الاسمية، وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م مبلغ وقدره (7,500) مليون ريال سعودي بواقع (3.00) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (30%) من قيمة السهم الاسمية. على أن تكون أحقية الأرباح الموزعة لمساهمي المصرف المسجلين لدى مركز الإيداع بنهاية تداول يوم الجمعية والتي تظهر بياناتهم ثاني يوم تداول بعد يوم انعقاد الجمعية. علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ 2020/04/06م. (مرفق)	موافق
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي المصرف بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2020م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات.	موافق
8	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للمصرف من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة والالتزام، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث والقوائم المالية الختامية السنوية للعام المالي 2020م وتحديد أتعابهم.	موافق
9	التصويت على صرف مبلغ (6,140,000) ريال سعودي كمكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة ولجانته وأعضاء لجنة المراجعة والالتزام نظير عضويتهم للفترة من 1 يناير 2019م وحتى 31 ديسمبر 2019م.	موافق
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد اتفاقية تقديم خدمات الاتصالات ، بدون شروط ومزايا تفضيلية ومدته سنتين وتسع شهور حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 998.920 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	موافق
11	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 أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	موافق
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد اتفاقية استراتيجية لتقديم خدمات وحلول الاتصالات وتقنية المعلومات الذكية المتكاملة بدون شروط ومزايا تفضيلية لمدة خمس سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 56.855.966 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	موافق
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد اتفاقية ربط أجهزة نقاط البيع بالشبكة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته ست سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 421.491 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	موافق
14	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع صرف آلي، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 34.650 ريال سعودي. والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	موافق
15	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد اتفاقية تقديم خدمات	موافق

	رسائل المجموعات وحلول الاتصالات المتكاملة ، بدون شروط ومزايا تفضيلية ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 163,873,018 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف و شركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات عامة مثل (الاتصالات , الجوالات, مركز الاتصال) بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 32,560,532 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	16
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف و شركة الاتصالات السعودية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها كونه من كبار التنفيذيين فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع صرف آلي، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنتين حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 34,650 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	17
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف و شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، وهي عبارة عن عقد إيجار موقع جهاز صرف آلي، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته خمس سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 39,375 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	18
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف والشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات المحدودة (حلول) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يمتلك العضو تأثيراً في قرارات الشركة كونه من كبار التنفيذيين في الشركة المالكة (الاتصالات السعودية)، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات الانترنت المباشر، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنتين حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 1,960,857 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	19
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف والشركة العربية لخدمات الإنترنت والاتصالات المحدودة (حلول) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أمين بن فهد الشدي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يمتلك العضو تأثيراً في قرارات الشركة كونه من كبار التنفيذيين في الشركة المالكة (الاتصالات السعودية)، وهي عبارة عن عقد تقديم توريد وتركيب وصيانة أجهزة Dell - EMC ، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته ثلاث سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 21,613,740 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	20
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة المرطبات العالمية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة المرطبات العالمية، وهي عبارة عن عقد خدمات توريد المياه المعدنية المعبئة، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 557,761 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	21
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف و شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار ، وهي عبارة عن عقد إيجار مبنى الإدارة الإقليمية الجنوبية ، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سبع سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 260,444 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	22
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف و شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ بدر بن محمد الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل العضو منصب عضو مجلس إدارة في شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار ، وهي عبارة عن عقد إيجار مكتب المبيعات المباشرة في أربها بدون شروط ومزايا تفضيلية ومدته سبع سنوات، حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 42,525 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	23
موافق	لتصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي عضو مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن تجديد التعاقد على وثائق التأمين الشامل للسيارات، بدون شروط ومزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 780,596,000 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	24
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف وشركة فرسان للسفر والسياحة والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة مباشرة فيها كونها شركة مملوكة له، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات السفر والسياحة، بدون شروط ومزايا تفضيلية ومدته أربع سنوات حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 4,471,559 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	25
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف ورئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي، وهي عبارة عن عقد إيجار مركز البطحاء للصرافة والتحويل، بدون شروط ومزايا تفضيلية ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 577,500 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)	26
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المصرف و شركة الراجحي للتأمين التعاوني والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل الأستاذ/ عبدالله بن سليمان الراجحي عضو	27

مجلس إدارة في شركة الراجحي للتأمين التعاوني، وهي عبارة عن تجديد التعاقد على وثائق التأمين الشامل للبنوك والممتلكات وانقطاع الأعمال وتغطية المدراء والتنفيذيين، بدون شروط ومزايا تفضيلية، ومدته سنة واحدة حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2019 مبلغ 81,284,000 ريال سعودي والترخيص بها لعام قادم. (مرفق)
--

المتقدمة جمعية عامة عادية في تاريخ 2020/03/31

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2019-12-31م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2019-12-31م	موافق
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2019-12-31م.	موافق
4	التصويت على تعيين مراجع خارجي للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الأول والثاني والثالث والرابع) والسنتوي من العام المالي 2020م، وتحديد أتعابه ارنست اند يونغ - الإجمالي - 450,000 ريال كي بي أم جي - المبلغ الاجمالي - 465,000 ريال براييس ووترهاوس - المبلغ الاجمالي - 495,000 ريال	موافق- 1
5	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الرابع من عام 2019م بمبلغ 140.7 مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته 6.5٪ من رأس مال الشركة، وستكون حصة السهم 0.65 ريال سعودي، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، سيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.	موافق
6	التصويت على قرارات مجلس الإدارة بتاريخ 2019/03/19م، و 2019/5/23م، و 2019/10/13م، بشأن توزيع الأرباح المرحلية للربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام 2019 والبالغة 416.3 مليون ريال سعودي تمثل (20.5٪) من رأس مال الشركة والأرباح الموزعة للسهم الواحد (2.05 ريال سعودي) حسب المرفق.	موافق
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2020م.	موافق
8	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2019-12-31م.	موافق
9	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة العادية والسبعين نظام الشركات، وذلك لمدة عام واحد من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	موافق

المراعي جمعية غير عادية في تاريخ 2020/04/05

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية الموحدة للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م بواقع 0.85 ريال للسهم الواحد، وبإجمالي مبلغ قدره 850 مليون ريال (أي ما يعادل 8.5% من رأس المال، وعلى أساس 1,000 مليون سهم)، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم التوزيع خلال 15 يوماً من تاريخ الاستحقاق.	موافق 1
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق

6	التصويت على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره 1,800 ألف ريال بواقع 200 ألف ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
7	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة النافورة للتموين الغذائي في العام 2019م، والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات تموين بمبلغ 504 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
8	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني في العام 2019م، والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) وسمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات تأمين. بمبلغ 136,517 ألف ريال وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة الجزيرة للصحافة والطباعة والنشر في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة الاستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات نشر بمبلغ 184 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني في العام 2019م والتي لرئيس مجلس الإدارة سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) وسمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه والمتمثلة في أرباح الصكوك لشركة الدرع العربي للتأمين التعاوني، علماً بأن مبلغ الأرباح 21 ألف ريال، بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين السعودية" في العام 2019م، والتي لعضو مجلس إدارة الشركة سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات اتصالات بمبلغ 3,965 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والاستاذ عبدالعزيز بن ابراهيم المهنا والذي لعضو مجلس إدارة الشركة الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز بن إبراهيم المهنا (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقار مستأجر مركزاً لتوزيع منتجات الشركة بمدينة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة لمدة عشرين سنة تبدأ من تاريخ 10 أبريل 2001م إلى 9 أبريل 2021م بأجرة سنوية قيمتها مبلغ 173 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة و شركة هرفي للخدمات الغذائية في العام 2019م، والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مبيعات منتجات بمبلغ 5,991 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
14	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مشتريات أعلاف بمبلغ 11,118 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق
15	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنده للتجزئة في العام 2019م، والتي لمجموعة صافولا مصلحة مباشرة فيها، كونها من كبار المساهمين في الشركة ولها ممثلين في مجلس إدارة الشركة هم الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب (عضو غير تنفيذي) والمهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة (عضو غير تنفيذي) والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي)، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد مبيعات منتجات بمبلغ 705,028 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).	موافق

16	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة المتحدة للسكر في العام 2019م، والتي لمجموعة صافولا مصلحة مباشرة فيها، كونها من كبار المساهمين في الشركة ولها ممثلين في مجلس إدارة الشركة هم الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب (عضو غير تنفيذي) والمهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة (عضو غير تنفيذي) والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي) علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد شراء سكر بمبلغ 63,489 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
17	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي البريطاني في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب (عضو غير تنفيذي) والأستاذ سعد بن عبد المحسن الفضلي (عضو مستقل) مصلحة مباشرة فيها، والمتمثلة في أرباح الصكوك للبنك السعودي البريطاني. ومبلغ الأرباح قدره 18,213 ألف ريال، وذلك كونها أحد حملة الصكوك المتعددة الصادرة من الشركة بقيمة 270,000 ألف ريال، للفترة من 2015م إلى 2022م، وبقيمة 167,000 ألف ريال، للفترة من 2013م إلى 2020م بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
18	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك الأهلي التجاري في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة المهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات مالية بمبلغ 9,962 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
19	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك الأهلي التجاري في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة المهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيها، والمتمثلة في أرباح الصكوك للبنك الأهلي التجاري ومبلغ الأرباح قدره 16,150 ألف ريال، وذلك كونها أحد حملة الصكوك المتعددة الصادرة من الشركة بقيمة 200,000 ألف ريال للفترة من 2015م إلى 2022م، وبقيمة 190,000 ألف ريال، للفترة من 2013م إلى 2020م، بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
20	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي البريطاني في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ سليمان بن عبدالقادر المهيدب (عضو غير تنفيذي) والأستاذ سعد بن عبد المحسن الفضلي (عضو مستقل) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات بنكية بمبلغ 52,214 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
21	موافق	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ سعد بن عبد المحسن الفضلي (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة بدلاً من عضو لجنة المراجعة المستقبل الأستاذ سلطان بن عبد الملك آل الشيخ (عضو غير تنفيذي)، على أن يكمل الأستاذ سعد بن عبد المحسن الفضلي مدة سلفه في الدورة الحالية للجنة المراجعة التي بدأت في 7 أغسطس 2019م وتنتهي في 6 أغسطس 2022م (مرفق).
22	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي الفرنسي في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة المهندس موسى بن عمران العمران (عضو مستقل) والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات بنكية بمبلغ 3,660 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
23	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والبنك السعودي الفرنسي في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة المهندس موسى بن عمران العمران (عضو مستقل) والأستاذ بدر بن عبدالله العيسى (عضو غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيها والمتمثلة في أرباح الصكوك للبنك السعودي الفرنسي ومبلغ الأرباح قدره 5,908 ألف ريال، وذلك كونها أحد حملة الصكوك المتعددة الصادرة من الشركة بقيمة 100,000 ألف ريال، للفترة من 2015م إلى 2022م، وبقيمة 50,000 ألف ريال، للفترة من 2013م إلى 2020م، بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
24	موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة سامبا المالية في العام 2019م، والذي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عمار بن عبدالواحد الخضير (عضو مستقل) مصلحة مباشرة فيه، علماً بأن طبيعة التعامل عبارة عن عقد خدمات بنكية بمبلغ 10,960 ألف ريال، وذلك بالشروط التجارية السائدة (مرفق).
25	موافق	التصويت على شراء الشركة لعدد يصل إلى 10 مليون سهماً من أسهمها وتخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، على أن يكون تمويل الشراء من موارد الشركة الذاتية، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء على

	مرحلة واحدة أو عدة مراحل خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وكذلك تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل (مرفق).	
موافق	التصويت لعضو مجلس الإدارة الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا بأن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، وذلك كونه عضواً في مجلس إدارة الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) التي تزاوّل نشاطاً مماثلاً للشركة يتمثل في الدواجن (مرفق).	26
موافق	التصويت لعضو مجلس الإدارة المهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة بأن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، وذلك كونه عضواً في مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية (هرفي) التي تزاوّل نشاطاً مماثلاً للشركة يتمثل في المخبوزات (مرفق).	27
موافق	التصويت لعضو مجلس الإدارة المهندس أنيس بن أحمد بن محمد مؤمنة بأن يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، وذلك كونه عضواً في مجلس إدارة مجموعة الكبير التي تزاوّل نشاطاً منافساً للشركة يتمثل في الدواجن (مرفق).	28
موافق	التصويت على "معايير الأعمال المنافسة"، التي بموجبها يتحقق مجلس الإدارة من منافسة عضو مجلس الإدارة لأعمال الشركة أو منافستها في أحد فروع النشاط الذي تزاوّل، وذلك وفقاً لمتطلبات الفقرة (3) من المادة (46) من لائحة حوكمة الشركات (مرفق).	29
موافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين سمو الأمير سعود بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير (غير تنفيذي) عضواً بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2020/03/09 م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة في تاريخ 2022/08/06 م خلفاً للعضو السابق سمو الأمير سلطان بن محمد بن سعود الكبير (غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية)	30

الإنماء الجمعية العامة غير العادية في تاريخ 2020/04/08

البند	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
2	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
3	التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
5	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنتوي من العام المالي 2020م وتحديد أتعابهما.	موافق
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال المصرف عن طريق منح أسهم مجانية بمعدل سهم واحد لكل ثلاثة أسهم وفقاً لما يلي: (أ) المبلغ الإجمالي للزيادة هو 5,000 مليون ريال. (ب) رأس المال قبل الزيادة 15,000 مليون ريال، ويصبح رأس المال بعد الزيادة 20,000 مليون ريال سعودي، أي بنسبة زيادة قدرها 33.33%. (ج) عدد الأسهم قبل الزيادة 1,500 مليون سهم، ويصبح عدد الأسهم بعد الزيادة 2,000 مليون سهم. (د) تهدف هذه التوصية بزيادة رأس المال لتعزيز موارد المصرف مما يساهم في تحقيق معدلات نمو جيدة خلال الأعوام القادمة بإذن الله. (هـ) ستمت الزيادة من خلال رسملة مبلغ (3,423) مليون ريال من بند الاحتياطي النظامي ومبلغ (1,577) مليون ريال من بند الأرباح المبقاة، وذلك عن طريق منح سهم واحد مقابل كل ثلاث أسهم مملوكة. (و) في حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة لجميع حملة الأسهم وتباع بسعر السوق ثم توزع قيمتها على حملة الأسهم المستحقين للمنحة كل بحسب حصته، خلال مدة لا تتجاوز 30 يوماً من تاريخ تحديد الأسهم الجديدة المستحقة لكل مساهم. (ز) في حال اعتماد الجمعية العامة غير العادية بزيادة رأس المال ستكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية للمصرف والمقيد في سجل مساهمي البنك لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية.	موافق
7	التصويت على صرف مبلغ (4,388,296) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2019م.	موافق
8	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2020م وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة لتنفيذ أنظام الشركات.	موافق
9	التصويت على تحديث لائحة لجنة الترشحات والمكافآت (مرفق في موقع تداول).	موافق
10	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / عبد الرحمن بن محمد رمزي عداس عضواً مستقلاً بمجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ تعيينه في 20 نوفمبر 2019م، لإكمال دورة المجلس الحالية التي تنتهي في 20 مايو 2022م وذلك لشغل المقعد الشاغر في مجلس الإدارة (مرفق السيرة الذاتية في موقع تداول).	موافق
11	التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (3) إلى (5) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (5) أعضاء، وذلك بتعيين الأستاذ / عبد الرحمن بن محمد رمزي عداس عضو مجلس إدارة مستقل، والأستاذ / خالد بن محمد	موافق

	الخويطر عضو من خارج المجلس، أعضاء في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 20 مايو 2022م (مرفق السيرة الذاتية في موقع تداول).	
موافق	التصويت على الترخيص لعضو مجلس الإدارة المهندس / مطلق بن حمد المرشد للمشاركة في عضوية مجلس إدارة شركة سيتي جروب العربية السعودية (مرفق في موقع تداول).	12
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 3 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بأغراض الشركة (مرفق في موقع تداول).	13
موافق	. التصويت على تعديل المادة رقم 7 من النظام الأساس للمصرف الخاصة برأس المال، وذلك بما يتفق مع الزيادة المقترحة لرأس مال المصرف حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على البند رقم 6 الخاص بزيادة رأس المال (مرفق في موقع تداول).	14
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 18 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالصلاحيات (مرفق في موقع تداول).	15
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 20 من النظام الأساس للمصرف الخاصة باللجنة التنفيذية (مرفق في موقع تداول).	16
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 31 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بانعقاد الجمعيات العامة للمساهمين (مرفق في موقع تداول).	17
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 22 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالمكافآت (مرفق في موقع تداول).	18
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 23 من النظام الأساس للمصرف الخاصة برئيس المجلس (مرفق في موقع تداول).	19
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 24 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالاجتماعات (مرفق في موقع تداول).	20
موافق	التصويت على تعديل المادة رقم 34 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بنصاب الجمعيات العامة غير العادية (مرفق في موقع تداول).	21
موافق	التصويت على إضافة المادة رقم 16 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بإصدار الصكوك (مرفق في موقع تداول).	22
موافق	التصويت على إضافة المادة رقم 17 من النظام الأساس للمصرف الخاصة بالتفويض لإصدار الصكوك (مرفق في موقع تداول).	23
موافق	التصويت على إعادة ترتيب مواد النظام الأساس للمصرف وترقيمها لتتوافق مع التعديلات المقترحة في البنود أعلاه (15-16-17-18-19-20-21-22-23) في حال الموافقة عليها (مرفق في موقع تداول).	24
موافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أمهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	25
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس / مطلق بن حمد المرشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في عقود خدمية، يقدمها المصرف لمدة عام وبدون شروط تفضيلية، بقيمة سنوية تقدر بـ (3,471,321) ريال، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2019م بلغت (3,768,128) ريال (مرفق في موقع تداول).	26
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس / مطلق بن حمد المرشد مصلحة غير مباشرة فيها، والمتمثلة في إصدار وتجديد وثائق التأمين للمصرف لمدة عام وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي قسط سنوي يقدر بـ (35,000,000) ريال، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2019م بلغت (27,702,621) ريال، ومطالبات مدفوعة بلغت (13,446,980) ريال، ومطالبات معلقة بلغت (1,070,755) ريال (مرفق في موقع تداول).	27

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31م	موافق
2	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31م	موافق
3	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31م	موافق
4	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2020م والربع الأول من العام المالي 2021م وتحديد أتعابه (مرفق) مكتب السادة/ برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC) وسعرهم: (1000000) مليون ريال . مكتب السادة/ إرنست ويونغ (Ebnst & Young) وسعرهم: (1110000) مليون ومائة وعشرة آلاف ريال.	موافق-1
5	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح الشركة عن الربع الأول والثاني والثالث والرابع من العام المالي 2019م البالغ مجموعها (8) ثمانية ريالات للسهم الواحد وبما نسبته 80% من رأس مال الشركة، وبمبلغ إجمالي (960,000,000) تسعمائة وستون مليون ريال	موافق
6	التصويت على صرف مبلغ (2,650,000) مليونان وستمائة وخمسون ألف ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31م	موافق
7	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2019/12/31.	موافق
8	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة كايت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أعمال تنفيذ وتصاميم واستشارات فنية، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 89,788,789 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
9	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة كايت العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 196,020 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
10	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 306,240 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
11	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة جرير للاستثمارات التجارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبدالله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 145,860 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
12	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة رويين العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد لتقديم خدمات الإدارة والتشغيل والصيانة (غير شامل الخدمات المرتبطة بالتأجير) لمجمع رويين بلازا التجاري بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م 842,333 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
13	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أمواج الظهران المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالظهران، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 1,653,750 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
14	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أسواق المستقبل للتجارة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 2,434,950 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق

15	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة جرير العقارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 138,600 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
16	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة جرير العقارية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير مكتب في مبنى جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 171,625 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
17	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة رويين العربية، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بالرياض، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 2,408,800 ريال، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
18	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة ريوف تيوك المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار معرض لمكتبة جرير بتيوك، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 1,803,660 ريال ، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
19	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة صحة الشرق الطبية المحدودة، والتي للسيد/ محمد بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الله بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، والمهندس/ ناصر بن عبد الرحمن العقيل (عضو غير تنفيذي)، والسيد/ عبد الكريم بن عبد الرحمن العقيل (عضو تنفيذي)، مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار مبنى سكني بالخبر، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2019م بلغت 2,666,667 ريال ، مع العلم أن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية دون شروط تفضيلية (مرفق)	موافق
20	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2020م	موافق

العثيم جمعية عامة عادية في تاريخ 2020/05/07

البند	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مُراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31م.	موافق
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2019/12/31م.	موافق
4	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2020م، والربع الأول من العام 2021م وتحديد أتعابه. شركة الدكتور محمد العمري-بأتعاب قدرها (700) ألف ريال شركة بيكر تيلي-بأتعاب قدرها (775) ألف ريال	موافق 1
5	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2020م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	موافق
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة بالترخيص الواردة في الفقرة (1) من المادة (71) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس إدارة الشركة الحالي، أمهما أسبق، ووفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	موافق
7	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة العثيم القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد استئجار مكاتب إدارية ولمدة سنة، وذلك بقيمة قدرها (710,050) ريال، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (710,050) ريال، علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
8	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة العثيم القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات مشتركة ولمدة سنة، وذلك بقيمة قدرها (305,545) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (305,545) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل	موافق

9	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة العثيم القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد مشتريات بطاقات سنابل الخير ولمدة سنة، وذلك بقيمة قدرها (983,550) ريال، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (983,550) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
10	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبد الله العثيم للاستثمار وشركاتها التابعة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم ونائب رئيس المجلس المكرم/ فهد عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير إسكان مشترك للعاملين بالشركات الشقيقة ولمدة سنة، بقيمة قدرها (230,265) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (230,265) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
11	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركاتها التابعة وشركة العثيم القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار خدمات عمالة من شركة تابعة ولمدة سنة، وذلك بقيمة قدرها (260,309) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (260,309) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
12	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة العثيم القابضة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد إستئجار خدمات عمالة ولمدة سنة، وذلك بقيمة قدرها (2,117,817) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (2,117,817) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
13	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبد الله العثيم للاستثمار وشركاتها التابعة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم ونائب رئيس المجلس المكرم/ فهد عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقود استئجار وتأجير ومدد مختلفة، بقيمة قدرها (2,229,580) ريال، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (2,229,580) ريال، علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية في هذه التعاملات.	موافق
14	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركاتها التابعة وشركة مُعين للموارد البشرية "شركة تابعة" والتي لعضو مجلس الإدارة المكرم/ عبد العزيز عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير خدمات عمالة ولمدة سنتان بقيمة قدرها (52,371,996) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (52,371,996) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
15	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبد الله العثيم للاستثمار وشركاتها التابعة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم ونائب رئيس المجلس المكرم/ فهد عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات مشتركة ولمدة سنة، بقيمة قدرها (957,660) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (957,660) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
16	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبد الله العثيم للاستثمار وشركاتها التابعة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم ونائب رئيس المجلس المكرم/ فهد عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات أنشطة تسويقية في المجمعات التجارية ولمدة سنة، والتي تتم بواسطة شركة أسواق عبد الله العثيم في المجمعات التجارية التابعة لشركة عبد الله العثيم للاستثمار، بقيمة قدرها (3,153,728) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (3,153,728) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
17	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركاتها التابعة وشركة عبد الله العثيم للاستثمار وشركاتها التابعة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم ونائب رئيس المجلس المكرم/ فهد عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقود استئجار وتأجير خدمات عمالة ومدد مختلفة، بقيمة قدرها (18,321,087) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (18,321,087) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه التعاملات.	موافق
18	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبد الله العثيم للاستثمار وشركاتها التابعة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم ونائب رئيس المجلس المكرم/ فهد عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات كهرباء ومنافع عامة في الفروع المستأجرة ولمدة سنة، بقيمة قدرها (4,379,230) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (4,379,230) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
19	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبد الله العثيم للاستثمار وشركاتها التابعة والتي لرئيس مجلس الإدارة المكرم/ عبد الله صالح علي العثيم ونائب رئيس المجلس المكرم/ فهد عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد خدمات كهرباء لوحات إعلانية بالمجمعات التجارية ولمدة سنة، بقيمة قدرها (36,000) ريال، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (36,000) ريال، علماً بأنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	موافق
20	التصويت على الأعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الرياض للصناعات الغذائية المملوكة للشركة بشكل غير مباشر بنسبة (55%) من رأسمالها والتي لعضو مجلس الإدارة المكرم/ عبد العزيز عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها.	موافق

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب و بدون مقابل

	فيها، وهي عبارة عن عقد توريد مواد غذائية ولمدة سنة بقيمة قدرها (121,802,594) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (121,802,594) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة مُعين للموارد البشرية "شركة تابعة" وشركة الرياض للصناعات الغذائية المملوكة للشركة بشكل غير مباشر بنسبة (55%) من رأسمالها والتي لعضو مجلس الإدارة المكرم/ عبد العزيز عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير خدمات عمالة ولمدة سنتان بقيمة قدرها (1,865,063) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (1,865,063) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	21
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين شركة مُعين للموارد البشرية "شركة تابعة" وشركة الخدمات السبع "شركة تابعة" والتي لعضو مجلس الإدارة المكرم/ عبد العزيز عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد تأجير خدمات عمالة ولمدة سنة بقيمة قدرها (22,508) ريال، علماً بأن القيمة متغيرة ويتم احتسابها في نهاية السنة، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (22,508) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	22
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مُعين للموارد البشرية "شركة تابعة" والتي لعضو مجلس الإدارة المكرم/ عبد العزيز عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقد استئجار عقار ولمدة سنة وبقيمة قدرها (60,000) ريال، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (60,000) ريال، علماً أنه لا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	23
موافق	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات.	24
موافق	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الوسيط للخدمات الغذائية والتي لعضو مجلس الإدارة المكرم/ عبد العزيز عبد الله صالح العثيم مصلحة فيها، وهي عبارة عن عقود تأجير معارض بمدن مختلفة ولمدة (13) سنة وبقيمة قدرها (600,000) ريال، وقد بلغت قيمة التعامل للعام 2019م مبلغ (600,000) ريال، ولا توجد شروط تفضيلية في هذا التعامل.	25
موافق	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة.	26

أرامكو جمعية عامة عادية في تاريخ 2020/05/11

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2019م	1
موافق	التصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة، بناء على توصية مجلس الإدارة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2020م، والربع الأول من العام المالي 2021م وتحديد أتعابه	2

سابق جمعية عامة غير عادية في تاريخ 2020/06/10

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على تعديل المادة (2) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (المركز الرئيسي للشركة)	1
موافق	التصويت على تعديل المادة (3) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (أغراض الشركة)	2
موافق	التصويت على تعديل المادة (4) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التملك والمشاركة والاندماج)	3
موافق	التصويت على حذف المادة (8) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تملك الأسهم)	4
موافق	التصويت على تعديل المادة (12) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (الأسهم الممتازة)	5
موافق	التصويت على تعديل المادة (13) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (زيادة رأس المال).	6
موافق	التصويت على تعديل المادة (14) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تخفيض رأس المال).	7
موافق	التصويت على تعديل المادة (15) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تشكيل مجلس الإدارة).	8
امتناع	التصويت على تعديل المادة (16) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اجتماعات المجلس).	9
موافق	التصويت على تعديل المادة (17) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (قرارات المجلس ومداولاته).	10
موافق	التصويت على تعديل المادة (18) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (صلاحيات المجلس واختصاصاته)	11
موافق	التصويت على تعديل المادة (19) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (صلاحيات رئيس المجلس).	12
موافق	التصويت على تعديل المادة (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (شغور مركز عضوية مجلس الإدارة).	13
موافق	التصويت على حذف المادة (22) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (مكافأة الرئيس التنفيذي).	14
موافق	التصويت على تعديل المادة (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (صلاحيات التوقيع عن الشركة).	15
موافق	التصويت على حذف المادة (24) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نواب الرئيس التنفيذي).	16
موافق	التصويت على تعديل المادة (26) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (حضور الجمعيات).	17

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

موافق	التصويت على تعديل المادة (28) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(انعقاد الجمعيات العامة).	18
موافق	التصويت على تعديل المادة (29) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(دعوة الجمعيات).	19
موافق	التصويت على تعديل المادة (33) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية).	20
موافق	التصويت على تعديل المادة (34) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(اختصاصات الجمعية العامة غير العادية).	21
موافق	التصويت على تعديل المادة (35) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية).	22
موافق	التصويت على تعديل المادة (36) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(قرارات الجمعية العامة).	23
موافق	التصويت على تعديل المادة (37) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(تعيين مراجع الحسابات).	24
موافق	التصويت على تعديل المادة (43) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(أدوات الدين والصكوك التمويلية).	25
موافق	التصويت على تعديل المادة (38) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(صلاحيات ومسؤوليات مراجع الحسابات).	26
موافق	التصويت على تعديل المادة (40) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(الوثائق المالية).	27
موافق	التصويت على تعديل المادة (41) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(توزيع الأرباح).	28
موافق	التصويت على تعديل المادة (46) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب(أحكام ختامية).	29
موافق	التصويت على إعادة ترتيب مواد نظام الأساس وترقيمها، لتتوافق مع التعديلات المقترحة في البنود أعلاه (5,6,7,8,9,10,11,12,13,15,17,18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29).	30
موافق	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (34) تتعلق ب(تشكيل لجنة المراجعة).	31
موافق	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (35) تتعلق ب(نصاب اجتماع لجنة المراجعة).	32
موافق	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (36) تتعلق ب(اختصاصات لجنة المراجعة).	33
موافق	التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (37) تتعلق ب(تقارير لجنة المراجعة).	34
موافق	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة وكبار التنفيذيين.	35

سلامة جمعية عامة عادية في تاريخ 16/06/2020

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	1
موافق	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	2
موافق	التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	3
موافق	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية للعام المالي ٢٠٢٠ م والربع الأول للعام ٢٠٢١ م وتحديد أتعابهم.	4
موافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أدائهم خلال السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م، وصرف مبلغ (1.600.000) واحد مليون وستمائة الف ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م.	5
موافق	التصويت على عزل أعضاء مجلس الاداره الحالي بناءً على الطلب المقدم من مساهم يملك حصة تتجاوز 5% من راس مال الشركة.	6
موافق	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدوره القادمة التي تبدأ من تاريخ ٢٠٢٠ / ٠٦ / ١٦ م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٣ / ٠٦ / ١٥ م، وذلك في حال الموافقة على البند السادس، (مرفق السير الذاتية). رائد عبد الملك آل قاسم النسبة 25% عبد الرؤوف احمد قطب النسبة 25% عدنان محمد طيبه النسبة 25% أكرم عمر جاد النسبة 25%	7

زين جمعية عامة غير عادية في تاريخ 2020/10/08

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على توصية مجلس إدارة الشركة على تخفيض رأس مال الشركة ليصبح على النحو الآتي:- رأس المال قبل التخفيض: خمسة مليارات وثمانمائة وسبعة وثلاثين مليون ومنتين وواحد وتسعين ألف وسبعمائة وخمسين (5,837,291,750) ريال سعودي.- رأس المال بعد التخفيض: أربعة مليارات وأربعمائة وسبعة وثمانين مليون ومائتين وواحد وتسعون ألفاً وسبعمائة وخمسين (4,487,291,750) ريال سعودي.- عدد الاسهم قبل التخفيض: خمسمائة وثلاثون مليوناً وسبعمائة وتسع وعشرون ومائة وخمسة وسبعون سهماً (583,729,175).- عدد الاسهم بعد التخفيض: أربعمائة وثمانية وأربعون ألفاً وسبعمائة وتسع وعشرون ومائة وخمسة وسبعون سهماً (448,729,175).- سبب تخفيض رأس المال: إطفاء معظم الخسائر المتراكمة للشركة.- طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء مائة وخمسة وثلاثين مليون (135,000,000) سهم (بقيمة اسمية قدرها 10 ريالاً سعودية للسهم الواحد) من أسهم الشركة الحالية.- تاريخ التخفيض: في حال وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المقيدين بسجلات الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) بنهاية تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي تقرر فيها تخفيض رأس المال.- أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة: لا يوجد تأثير جوهري من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية.- التصويت على تعديل المادة السابعة (7) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة برأس المال (مرفق).- التصويت على تعديل المادة الثامنة (8) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة بالاكتمال بالأسهم (مرفق).	1

سلامة جمعية عامة عادية في تاريخ 2020/10/12

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد/ راند بن عبد الملك بن يحيى ال قاسم عضو مستقل بمجلس الإدارة ابتداء من تاريخ 20/06/2020 م، لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 24/07/2022 م	1
موافق	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين السيد/ اكرم بن عمر بن أحمد جاد عضو مستقل بمجلس الإدارة ابتداء من تاريخ 20/06/2020 م، لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 24/07/2022 م	2
إمتناع	التصويت على انتخاب ثلاثة أعضاء مجلس إدارة من بين المرشحين لشغل المقاعد الشاغرة والتي تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية بتاريخ 12/10/2020 م وحتى انتهاء دورة المجلس الإدارة بتاريخ 24/07/2022 م	3
موافق	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018 م.	4
موافق	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018 م	5
موافق	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2018 م.	6
موافق	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018 م	7

مصرف الراجحي جمعية عامة عادية في تاريخ 2020/11/09

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2020/11/14 م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2023/11/13 م (مرفق السير الذاتية لكافة المرشحين)، مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن المصرف من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات التنظيمية، فسيتم إحلال أعضاء مستقلين مكان الأعضاء غير المستقلين حسب عدد الأصوات التي سيحصلون عليها. (مرفق السير الذاتية)	1
موافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 14 نوفمبر 2020 م ولمدة ثلاث سنوات وتنتهي في 13 نوفمبر 2023 م، وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها (مرفق السيرة الذاتية) وهم كل من: 1. عبدالله علي محمد المنيف . 2. وليد عبدالله احمد تيمرك . 3. فراج منصور مطلق ابواثين	2
موافق	التصويت على تعديل لائحة الهيئة الشرعية (مرفق التعديلات على اللائحة).	3

الدريس جمعية عامة عادية في تاريخ 2020/11/16

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2020/12/22 م ولمدة 3 سنوات وتنتهي في 2023/12/21 م (مرفق السير الذاتية)	1
موافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداءً من 2020/12/22 م وحتى انتهاء الدورة في 2023/12/21 م علماً بأن المرشحين (المرفق سيرتهم الذاتية) هم: أ- الأستاذ/ عادل بن فارس العتيبي (رئيساً) ب- الأستاذ/ عيد بن فالح الشمري (عضواً) ج- الأستاذ/ خالد بن محمد الخويطر (عضواً) د- الأستاذ/ سعد بن حمد الدريس (عضواً)	2

سابك للمغذيات الزراعية جمعية عامة غير عادية في تاريخ 2020/11/18

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من 4,166,666,660 ريال سعودي إلى 4,760,354,040 ريال سعودي، أي زيادة بنسبة 14,25% في رأس مال الشركة، وهو ما يمثل زيادة أسهم الشركة من 416,666,666 سهماً إلى 476,035,404 سهم مدفوع بالكامل وذلك من خلال إصدار 59,368,738 سهم عادي جديد في الشركة بقيمة اسمية تبلغ 10 ريال سعودي للسهم الواحد ("أسهم العوض") إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") لغرض استحواذ الشركة على جميع الحصص في رأس مال شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية والمملوكة من قبل شركة سابك، وتسجيل أسهم العوض وقبول إدراجها في السوق المالية السعودية (تداول) ("الصفقة") وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية البيع وشراء الحصص المبرمة بين الشركة وشركة سابك بتاريخ 1441/4/28 هـ الموافق 2019/12/25م وبموجب نظام الشركات وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة بموجب القرار رقم 2017-123-3 وتاريخ 1439/4/9 هـ الموافق 2017/12/27م وبعد موافقة هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول) وسيكون إتمام الصفقة مشروط بموافقة الجمعية العامة غير العادية على القرارات المذكورة في البنود 1، 2، 3، 4، 5. والمقترح التصويت عليها في اجتماع الجمعية العامة غير العادية. وفي حال وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال سيكون قرار الزيادة نافذاً على جميع مساهمي الشركة المقيدين بسجلات الشركة لدى مركز إيداع بنهاية تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية، على أن تسري هذه الزيادة عند نفاذ الاستحواذ ووفقاً لأحكام وشروط اتفاقية بيع وشراء الحصص المبرمة بين الطرفين والتي سيتم الإعلان عنها في حينه.	1
موافق	التصويت على تغيير اسم الشركة إلى شركة "سابك للمغذيات الزراعية" في حال الموافقة على البند الأول (1).	2
موافق	التصويت على تعديل المادة (1) من النظام الأساس للشركة والخاصة باسم الشركة (مرفق)، في حال الموافقة على البند الأول (1)	3
موافق	التصويت على تعديل المادة (5) من النظام الأساس للشركة والخاصة برأس المال (مرفق)، في حال الموافقة على البند الأول (1)	4
موافق	التصويت على تعديل المادة (6) من النظام الأساس للشركة والخاصة بالاكنتاب في الأسهم (مرفق)، في حال الموافقة على البند الأول (1).	5
موافق	التصويت على تعديل المادة (16) من النظام الأساس للشركة والخاصة بأدوات الدين والصكوك التمويلية (مرفق).	6
موافق	التصويت على تعديل المادة (17) من النظام الأساس للشركة والخاصة بإدارة الشركة (مرفق)، في حال الموافقة على البند الأول (1).	7
موافق	التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساس للشركة والخاصة بالمركز الشاغر في المجلس (مرفق)، في حال الموافقة على البند الأول (1).	8
موافق	التصويت على تعديل المادة (20) من النظام الأساس للشركة والخاصة بصلاحيات المجلس (مرفق).	9
موافق	التصويت على تعديل المادة (24) من النظام الأساس للشركة والخاصة بنصاب اجتماع المجلس (مرفق)، في حال الموافقة على البند الأول (1).	10
موافق	التصويت على تعديل المادة (30) من النظام الأساس للشركة والخاصة بسجل حضور الجمعية العامة (مرفق).	11
موافق	التصويت على تعديل المادة (34) من النظام الأساس للشركة والخاصة بانعقاد الجمعية العامة (مرفق).	12
موافق	التصويت على توصية لجنة المراجعة بالموافقة على الأتعاب الإضافية الناتجة عن عملية الاستحواذ المتعلقة بالصفقة لمراجع حسابات الشركة السادة شركة آرنتس ويونغ وشركاهم (EY) بمبلغ (66,250) ريال سعودي وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنتوي من العام 2020م والربع الأول من العام 2021م، في حال الموافقة على البند الأول (1).	13
موافق	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات (مرفق).	14

بنك الجزيرة جمعية عامة غير عادية في تاريخ 2020/12/30

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من 4,166,666,660 ريال سعودي إلى 4,760,354,040 ريال سعودي، أي زيادة بنسبة 14,25% في رأس مال الشركة، وهو ما يمثل زيادة أسهم الشركة من 416,666,666 سهماً إلى 476,035,404 سهم مدفوع بالكامل وذلك من خلال إصدار 59,368,738 سهم عادي جديد في الشركة بقيمة اسمية تبلغ 10 ريال سعودي للسهم الواحد ("أسهم العوض") إلى الشركة السعودية للصناعات الأساسية ("سابك") لغرض استحواذ الشركة على جميع الحصص في رأس مال شركة سابك لاستثمارات المغذيات الزراعية والمملوكة من قبل شركة سابك، وتسجيل أسهم العوض وقبول إدراجها في السوق المالية السعودية (تداول) ("الصفقة") وفقاً لشروط وأحكام اتفاقية البيع وشراء الحصص المبرمة بين الشركة وشركة سابك بتاريخ 1441/4/28 هـ الموافق 2019/12/25م وبموجب نظام الشركات وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن الهيئة بموجب القرار رقم 2017-123-3 وتاريخ 1439/4/9 هـ الموافق 2017/12/27م وبعد موافقة هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول) وسيكون إتمام الصفقة مشروط بموافقة الجمعية العامة غير العادية على القرارات المذكورة في البنود 1، 2، 3، 4، 5. والمقترح التصويت عليها في اجتماع الجمعية العامة غير العادية. وفي حال وافق مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال سيكون قرار الزيادة نافذاً على جميع مساهمي الشركة المقيدين بسجلات الشركة لدى مركز إيداع بنهاية	1

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

	تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية، على أن تسري هذه الزيادة عند نفاذ الاستحواذ ووفقاً لأحكام وشروط اتفاقية بيع وشراء الحصص المبرمة بين الطرفين والتي سيتم الإعلان عنها في حينه.	
موافق	التصويت على تغيير اسم الشركة إلى شركة "سابك للمغذيات الزراعية" في حال الموافقة على البند الأول (1).	2
موافق	التصويت على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساس للشركة الخاصة بأغراض الشركة (مرفق)	3
موافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2021 م .	4
موافق	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته 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.	5
موافق	التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية. (مرفق)	6
موافق	التصويت على تحويل مبلغ 68 مليون ريال والموجودة على شكل احتياطي عام إلى الأرباح المبقاة.	7
موافق	التصويت على تعديل المادة (3) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بأغراض الشركة) (مرفق)	8
موافق	التصويت على إضافة المادة (4) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالمشاركة والتملك في الشركات) (مرفق)	9
موافق	التصويت على تعديل المادة (5) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالمركز الرئيس – مكاتب أخرى) (مرفق)	10
موافق	التصويت على تعديل المادة (6) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بمدة الشركة) (مرفق)	11
موافق	التصويت على تعديل المادة (7) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (برأس المال) (مرفق)	12
موافق	التصويت على تعديل المادة (8) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بإصدار أسهم بأعلى من قيمتها والأسهم المملوكة بالاشتراك) (مرفق)	13
موافق	التصويت على تعديل المادة (9) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتحويل الأسهم) (مرفق)	14
موافق	التصويت على تعديل المادة (10) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بسجل التحويلات) (مرفق)	15
موافق	التصويت على تعديل المادة (11) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتداول الأسهم) (مرفق)	16
موافق	التصويت على تعديل المادة (12) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحجز الأسهم وبيع الأسهم المحجوزة) (مرفق)	17
موافق	التصويت على تعديل المادة (13) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بزيادة رأس المال) (مرفق)	18
موافق	التصويت على تعديل المادة (14) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتخفيض رأس المال) (مرفق)	19
موافق	التصويت على تعديل المادة (17) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بمجلس الإدارة) (مرفق)	20
موافق	التصويت على تعديل المادة (18) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بإنهاء العضوية) (مرفق)	21
موافق	التصويت على تعديل المادة (19) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بصلاحيات مجلس الإدارة) (مرفق)	22
موافق	التصويت على تعديل المادة (20) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (باللجنة التنفيذية) (مرفق)	23
موافق	التصويت على تعديل المادة (21) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بلجنة المراجعة) (مرفق)	24
موافق	التصويت على تعديل المادة (22) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضورهم الاجتماعات) (مرفق)	25
موافق	التصويت على تعديل المادة (24) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (باجتماعات المجلس) (مرفق)	26
موافق	التصويت على إضافة المادة (26) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالإفصاح عن المصالح الشخصية ومنافسة الشركة) (مرفق)	27
موافق	التصويت على تعديل المادة (28) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بجمعيات المساهمين) (مرفق)	28
موافق	التصويت على تعديل المادة (29) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحضور جمعيات المساهمين) (مرفق)	29
موافق	التصويت على تعديل المادة (31) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالجمعيات العامة العادية) (مرفق)	30
موافق	التصويت على تعديل المادة (32) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالجمعيات غير العادية) (مرفق)	31
موافق	التصويت على تعديل المادة (33) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالجمعيات العامة) (مرفق)	32
موافق	التصويت على تعديل المادة (37) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحقوق التصويت) (مرفق)	33
موافق	التصويت على تعديل المادة (38) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بشروط اتخاذ القرارات في جمعيات المساهمين) (مرفق)	34
موافق	التصويت على تعديل المادة (39) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحق المساهمين في توجيه الأسئلة في الجمعيات العامة) (مرفق)	35

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب و بدون مقابل

موافق	التصويت على تعديل المادة (46) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتوزيع الأرباح) (مرفق)	36
موافق	التصويت على تعديل المادة (48) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بالمنازعات) (مرفق)	37
موافق	التصويت على تعديل المادة (49) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بحل الشركة و تصفيها) (مرفق)	38
موافق	التصويت على تعديل المادة (51) من النظام الأساسي للبنك المتعلقة (بتعهد أعضاء المجلس والموظفين بالمحافظة على السرية) (مرفق)	39

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

تم خلال العام 2020م انعقاد اجتماعين لمجلس الصندوق إدارة، الأول بتاريخ 1441/12/06 هـ الموافق 2020/07/22م والثاني بتاريخ 1442/04/24 هـ الموافق 2020/12/09م، وتتلخص كالتالي:-

أولاً: الحضور في كلا الاجتماعين:

• أعضاء مجلس الإدارة:

الأستاذ/ عدنان محمد تلمساني	(رئيس مجلس إدارة الصندوق)
الأستاذ/ أحمد محمد سمباوة	(عضو مستقل)
الأستاذ/ عمر محمد هندي	(عضو مستقل)
الأستاذ/ فيصل صالح ملائكة	(عضو)
الأستاذ/ سمير عبد الرحمن البحيصي	(عضو)

• إدارة الالتزام – مر أقب المجلس:

الأستاذ/ منصور سرحان السفينياني	(مسؤول الالتزام والإبلاغ عن غسل الأموال)
---------------------------------	--

• سكرتير المجلس:

الأستاذ/ عبد الرؤف عقيلي الشيشي

• من شركة الأول:

الأستاذ/ أحمد محمد العطا	(نائب الرئيس للحوكمة وإدارة المخاطر)
الأستاذ/ علاء حسين آل إبراهيم	(رئيس وحدة صناديق الأسهم)
الأستاذ/ هاشم حازم الشريف	(محلل مالي)
الأستاذ/ هشام محمد المغربي	(مدير العمليات)

ثانياً: الموضوعات التي تمت مناقشتها خلال الاجتماعين:

- إقرار جدول الاعمال.
- متابعة التوصيات والقرارات السابقة.
- مناقشة تقرير مدير الصندوق عن أعمال الصندوق.
- اعتماد التقرير السنوي المتضمن تقرير المراجع الخارجي للقوائم المالية لعام 2019م.
- اعتماد قرار تغيير المحاسب القانوني و أتعابه في الصندوق الذي سبق اعتماده بالتميرير.
- مراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة و اللوائح ذات العلاقة.
- اعتماد التقرير النصف سنوي المتضمن تقرير المراجع الخارجي للقوائم المالية لعام 2020م

ثالثاً: توصيات وقرارات أعضاء مجلس الإدارة:

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب و بدون مقابل

- المحافظة على سيولة 30% من أصول الصندوق في صندوق مرابحة الأول بالريال السعودي بما يتوافق مع الاطار التنظيمي و قرار لجنة الاستثمار
- الاستثمار في الشركات الدفاعية
- تخفيض المراكز في سهم شركة وقت اللياقة
- المحافظة على الاستثمار في الصناديق العقارية و عدم تجاوز 15%
- اعتماد رسوم الإدارة لتكون 1.5% حتى نهاية السنة ومراجعة أثر ذلك في الاجتماع القادم.

ج. مدير الصندوق

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:

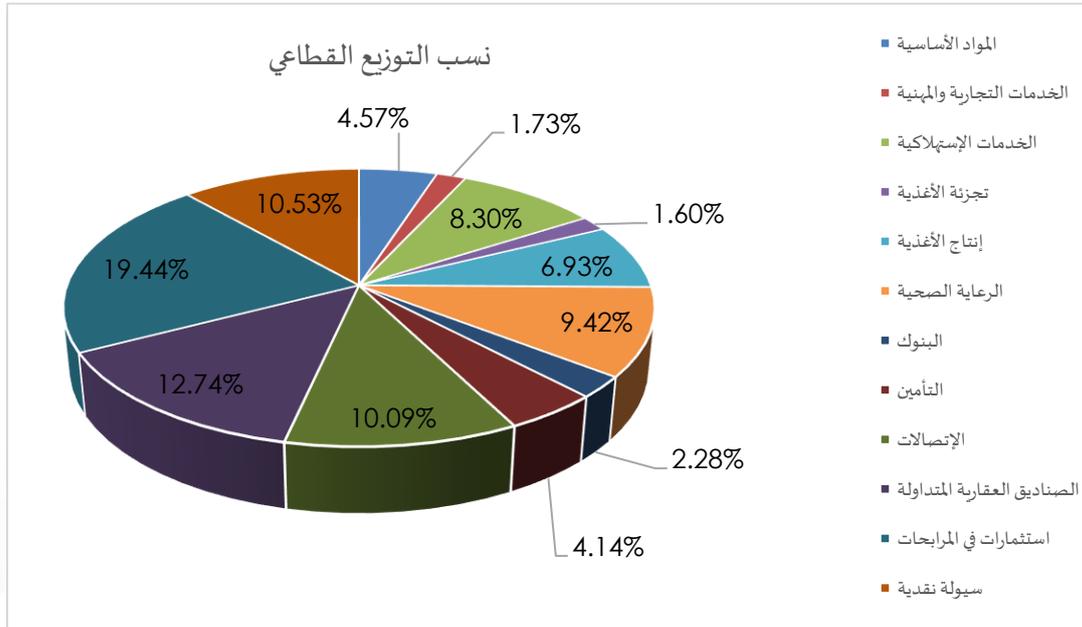
شركة الأول كابيتال ، سجل تجاري رقم (4030170788) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (14178-37)
 جدة - شارع التحلية . مبنى بن حمران التجاري . الدور الثاني، ص.ب: 51536 جدة 21553 المملكة العربية السعودية.
 هاتف: 2842321 (+96612)،
 فاكس 2840335 (+96612)
 الموقع الالكتروني: www.alawwalcapital.com

2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن/ أو مستشار الاستثمار: لا ينطبق.

3. أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

واصل مدير الصندوق اتباع استراتيجيته الاستثمارية المتمثلة في الاستثمار الشركات القيادية مثل قطاع التأمين و الصناديق العقارية بالإضافة الي الشركات التي تلقى دعما حكوميا وتتوافق مع خطط التحول ورؤية 2030، هذا بالإضافة الى الاستثمار في قطاع البتروكيماويات و قطاعي الاتصالات و الرعاية الصحية و التي لا يتوقع أن تتأثر سلبا بتباطؤ النشاط الاقتصادي في المملكة.

توزيع استثمارات الصندوق في 2020:



4. أداء الصندوق خلال الفترة:

المدة	أداء الصندوق خلال عام 2020م
الصندوق	%15.17
المؤشر	%3.58

5. تفاصيل تغييرات شروط وأحكام ومذكرة المعلومات الصندوق:

تم تعديل كلا من:

1. تغيير مراجع الحسابات القانوني واتعابه حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2020/05/21م.

6. معلومات أخرى جوهرية:

لا يوجد.

7. رسوم الإدارة المفروضة على الصندوق لاستثماره في صناديق أخرى:

اسم الصندوق	نسبة رسوم الإدارة
صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي	%0.5

8. عمولات خاصة خلال عام 2020:

لا يوجد

9. بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها:

بلغ استثمار مدير الصندوق %28.91 من صافي قيمة أصول الصندوق في عام 2020

د. أمين الحفظ

1. اسم وعنوان أمين الحفظ:

شركة فالكم للخدمات المالية، سجل تجاري رقم (1010226584) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (06020-37)

ص.ب: 884 الرياض 11421 المملكة العربية السعودية،

هاتف: 8004298888

فاكس 2054831 (+96611)

الموقع الإلكتروني: www.falcom.com.sa



2. واجباته ومسؤولياته:

حفظ أصول الصندوق مثل العقود والاتفاقيات التي يتم إبرامها مع الأطراف الخارجية والسجلات الخاصة بالصندوق.

3. بيان من أمين الحفظ:

المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبداءه لرأيه في:

- أ. إصدار ونقل استرداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط واحكام الصندوق.
- ب. تقويم وحساب سعر الوحدات بموجب احكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط واحكام الصندوق
- ج. مخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار

فالكم للخدمات المالية، شركة مساهمة سعودية، رأس المال المسجل ريال سعودي مدفوع بالكامل، س. ن ١٠٢٢٦٥٨٤، ترخيص هيئة سوق المال رقم ٣٧-٦٤-٢٠١٧، ص. ن ٨٨٤، الرياض المملكة العربية السعودية، بناية الرقم المجاني ٤٢٩ ٨٨٨٨، فاكس ٤٣١ ٢٠٥ ٩٦٦٦، www.FALCOM.com.sa
FALCOM Financial Services, Joint Stock Company, Paid Up Capital SAR 150,000,000 CR No. 1010226584, CMA License No. 06020-37 P.O. Box 884 Riyadh 11421, Kingdom of Saudi Arabia, Toll Free: 800 429 8888, Fax: +966 (11) 205 4831, www.FALCOM.com.sa

10-Jan-2021

المحترمين

السادة / شركة الأول كابيتال

تحية طيبة وبعد ،،،

بناءً على طلبكم، فإننا نفيدكم بأن فالكم للخدمات المالية أميناً للحفظ لصندوق:

• صندوق الأول للاسهم السعودية

وذلك دون أدنى مسؤولية علينا ،،،

شركة فالكم للخدمات المالية
إدارة العمليات




حلول
مالية
مبتكرة

FALCOM فالكم





1. اسم وعنوان المحاسب القانوني:

أسامة عبد الله الخريجي
العنوان: جدة - حي الروضة - شارع محمود عارف
صندوق بريد: 15046 جدة 21444
هاتف: 012-6600085
فاكس: 012-6609320



2. بيان من المحاسب القانوني:

متضمن في القوائم المالية



شركة الأول كابيتال (شركة مساهمة مغلقة سعودية) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (14178-37)
المركز الرئيسي جدة ، مركزين حمران ، الطابق الثاني ، شارع الأمير محمد بن عبد العزيز (التحلية سابقاً)
هاتف: 2842321 - 2842150 (12) +966 فاكس: 2840335 (12) +966 ص.ب 51536 جدة 21553, المملكة العربية السعودية

www.alawwalcapital.com



صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)

(المدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)
(المدار من قبل شركة الأول كابيتال)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

فهرست

- تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية
- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ١
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٢
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٣
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٤
- إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٥

تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات حول القوائم المالية إلى السادة / صندوق الأول للأسهم السعودية (طرح عام)

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأول للأسهم السعودية (طرح عام)، ("الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كما تتفق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق و مذكرة المعلومات.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الصندوق طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمور أخرى:

روجعت القوائم المالية لصندوق الأول للأسهم السعودية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم في ١٦ مارس ٢٠٢٠م الموافق ٢١ رجب ١٤٤١هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وأحكام الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهريٍ سواء بسبب غشٍ أو خطأ.

تتمة) تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات حول القوائم المالية إلى السادة / صندوق الأول للأسهم السعودية (طرح عام)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتممة) :

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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 مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية 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 البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.



(تتمة) تقرير المراجع المستقل إلى مالكي الوحدات حول القوائم المالية
إلى السادة / صندوق الأول للأسهم السعودية (طرح عام)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة. لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد أننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعندما يكون ذلك منطبقاً، الضمانات ذات العلاقة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

البيانات الخاصة بالدفاتر مدونة على الحاسب الآلي والقوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي.

عن شركة

أسامة عبدالله الخريجي وشريكه

أسامة عبد الله الخريجي

ترخيص رقم (١٥٤)

بتاريخ ١٤٠٥/٠٤/٢٣ هـ



جدة:

بتاريخ: ٢٥ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

الموافق: ١٤٤٢/٠٨/١٢ هـ

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	إيضاح	
			الموجودات
١,٠٥١,٣٦٢	١,١٧٥,٦٩٤	٧	النقد وما في حكمه
٨,٧١٧,٥٦١	٩,٩٩٣,٩١٣	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٩٥		مصرفات مدفوعه مقدما
<u>٩,٧٦٨,٩٢٣</u>	<u>١١,١٧٠,٣٠٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٩,٩٢٨	٥٦,١١٣	٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤٩,٩٢٨</u>	<u>٥٦,١١٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٩,٧١٨,٩٩٥</u>	<u>١١,١١٤,١٨٩</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٥٩٨,٢١٨	٥٩٣,٩٩٧	١٠	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
<u>١٦,٢٥</u>	<u>١٨,٧١</u>		صافي الموجودات للوحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٥ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

إيضاح		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الدخل			
٨	أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩٣٣,٩٩٢	٦٣٠,٢٨٨
٨	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦١٣,٦٤١	(٤١٦,١٢٠)
	توزيعات أرباح مستلمة	١٧٠,٣٩٦	٣٧٠,٦٨٦
	إجمالي الدخل	١,٧١٨,٠٢٩	٥٨٤,٨٥٤
المصروفات			
٦	أتعاب إدارة	(١٥٠,٦٧١)	(١٣٨,٨٠٥)
	مكافآت مجلس الإدارة	(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
	أتعاب مهنية	(٢٠,٨٧٥)	(٢٧,٥٠٠)
	أتعاب حفظ	(٢١,٠٥٧)	(٢٠,٠٠٠)
	رسوم الرقابة الشرعية	(١٠,٠٢٨)	(١٠,٠٠٠)
	رسوم الإفصاح والمراجعة	(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)
	رسوم التداول	(٥,٢٥٠)	(٥,٠٠٠)
	مصروفات أخرى	(١٠,٠٥٧)	(١٢,٠٠٧)
	إجمالي المصروفات	(٢٥٥,٤٣٨)	(٢٤٧,٨١٢)
	الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات	١,٤٦٢,٥٩١	٣٣٧,٠٤٢
	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر	-	-
	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى	-	-
	إجمالي الدخل الشامل للسنة العائدة لمالكي الوحدات	١,٤٦٢,٥٩١	٣٣٧,٠٤٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٥ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</u>	
٩,٧١٨,٩٩٥	٨,٨٢٩,٠٥٨	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
		الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات من التعامل في
		الوحدات
-	٥,٥٦٧,٣٦١	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٦٧,٣٩٧)	(٥,٠١٤,٤٦٦)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٦٧,٣٩٧)	٥٥٢,٨٩٥	صافي التعامل في الوحدات
١,٤٦٢,٥٩١	٣٣٧,٠٤٢	الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١١,١١٤,١٨٩	٩,٧١٨,٩٩٥	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٥ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١,٤٦٢,٥٩١	٣٣٧,٠٤٢	
		تعديلات لـ:
		أرباح/ خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦١٣,٦٤١)	٤١٦,١٢٠	
٨٤٨,٩٥٠	٧٥٣,١٦٢	
		صافي التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٦٢,٧١٠)	(١,٠٠٧,٧٦٦)	
(٦٩٥)	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,١٨٥	١,٤٨٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩١,٧٣٠	(٢٥٣,١١٩)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من الوحدات المصدرة
-	٥,٥٦٧,٣٦١	
(٦٧,٣٩٨)	(٥,٠١٤,٤٦٦)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٦٧,٣٩٨)	٥٥٢,٨٩٥	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٢٤,٣٣٢	٢٩٩,٧٧٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٥١,٣٦٢	٧٥١,٥٨٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٧٥,٦٩٤	١,٠٥١,٣٦٢	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٥ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

- صندوق الأول للأسهم السعودية (طرح عام)،(الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح للمشاركة والتخارج يدار من قبل شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) لصالح حملة الوحدات في الصندوق. يهدف الصندوق لتحقيق نمو في رأس المال المستثمر على المدى المتوسط والطويل الأجل من خلال استثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودي. قام مدير الصندوق بمخاطبة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠٠٩م) بشأن طرح وحدات الصندوق طرحاً عاماً، وطبقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن مدة الصندوق مفتوحة، وقد تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٨ رجب ١٤٣٠هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٩م) على طرح وحدات الصندوق طرحاً عاماً وفقاً لشروط وأحكام الصندوق النهائية.
- وفقاً لنشرة الشروط والأحكام مدة الصندوق مفتوحة.

٢. الجهة المنظمة

يخضع الصندوق لنظام صناديق استثمار (النظام) الصادر عن هيئة السوق المالية (الهيئة) طبقاً للقرار رقم ٢١٩-٢٠٠٦م في ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها بالقرار رقم ٦١-٢٠١٦م في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والذي يحدد بالتفصيل متطلبات تأسيس صناديق الاستثمار وإدارتها وطرح وحداتها وجميع الأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية.

٣. أسس إعداد القوائم المالية

٣-١ بيان الالتزام (المعايير المحاسبية المطبقة)

- تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي

طريقة القياس

البند

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة القيمة العادلة

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للصندوق. جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٤ . السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير المطبقة

- قامت إدارة الصندوق بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م (ما ينطبق على الصندوق حيث ان بعضها لا ينطبق على اعماله). ولن يكون لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية. وتتمثل فيما يلي:
 - تعريف " ذات أهمية نسبية" - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (سارى من ١ يناير ٢٠٢٠م).
 - استخدام تعريف ثابت للجوهري في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقرير المالي . توضيح شرح تعريف الجوهري.
 - إدراج بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم(١) حول المعلومات الغير جوهرية
 - تعريف الأعمال (تعريف النشاط التجاري) - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ . يراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري . وفقاً للردود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية ، يعتقد أن تطبيق التوجيه الحالي معقد جداً ، ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة لتكوين دمج الأعمال.
 - تعديلات على بعض المراجع ضمن إطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية . إطار المفاهيم ليس معياراً ولا يوجد أي تأثير مفاهيم لما ورد به من تعديلات على القوائم المالية للصندوق
 - إعادة صياغة سعر الفائدة المعياري (الاسترشادي) - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) و رقم (٩).
 - توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بالإصلاح لسعر الفائدة القياسي. تتعلق الإعفاءات بحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك لا ينبغي عموماً ان يتسبب في انتهاء محاسبة التحوط . ومع ذلك ، ينبغي الإستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة.
- فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة والتفسيرات التي صدرت وتكون سارية للفترة السنوية بدءاً من أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م مع السماح بالتطبيق المبكر ، ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية. ولا يتوقع الصندوق وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه :
 - المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ " عقود التأمين" (سارى من ١ يناير ٢٠٢١م).
 - تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ " عرض القوائم المالية") (سارى من ١ يناير ٢٠٢٢م).
 - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢). (متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى).

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٢-٤ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- تصنيف ما هو متداول مقابل ما هو غير متداول

- الموجودات

- يعرض الصندوق الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/غير متداول. ويتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حال:
- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية؛ أو
 - الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة؛ أو
 - توقع بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يقوم الصندوق بتصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة (إن وجدت).

- المطلوبات

- يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حال:
- توقع تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية؛ أو
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة؛ أو
 - تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- يقوم الصندوق بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة (إن وجدت).

ب- النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إنشائها وتتوفر للصندوق بدون أية قيود. كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الصندوق للنقدية والتي من المتوقع تغيرها من سحب على المكشوف إلى حسابات جارية.

ت- ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك

تتضمن ودائع المرابحة لأجل لدى البنوك إيداعات لدى البنوك مدة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة من تاريخ الإيداع.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

ث - قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن الحصول عليه مقابل بيع أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين أطراف السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:
 - من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
 - من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب سوق رئيسية.
- يجب ان تكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر منفعة قابلاً للوصول اليه من قبل الصندوق.
- يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن الأطراف في السوق يتصرفون وفق ما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.
- يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة الأطراف في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لتحقيق أفضل منفعة منه.
- يستخدم الصندوق أساليب تقييم تتلاءم مع الظروف وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير القابلة للملاحظة ، حيث:
 - تقع مسؤولية الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة على الإدارة، بما في ذلك المستوى الثالث للقيم العادلة.
 - وتقوم الإدارة بمراجعة المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم بشكل دوري.
- يستخدم الصندوق خبراء خارجيين مؤهلين ومستقلين فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يتحمل الخبراء المسؤولية الشاملة عن القيام بجميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى ٣.
- يقوم الخبراء الخارجيون بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات الطرف الثالث، مثل أسعار الوساطة أو خدمات التسعير ، لقياس القيم العادلة ، يقوم الخبراء الخارجيون بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الخارجيين لدعم الاستنتاجات بأن هذه التقييمات وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ، بما في ذلك تصنيفات القيمة العادلة في التسلسل الهرمي.
- يستخدم الصندوق بيانات السوق الملحوظة قدر المستطاع عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات و يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:
 - المستوى ١ : الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة .
 - المستوى ٢ : مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
 - المستوى ٣ : مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة).

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للدخل هو هام لقياس كامل.
- يثبت الصندوق بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

ج- الأدوات المالية

- يتم إثبات وقياس الأدوات المالية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" الذي يحدد ويعالج تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. وفيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المتعلقة بذلك.

- الاعتراف الأولي - الموجودات المالية والمطلوبات المالية

- يجب على المنشأة إدراج أي أصل مالي أو التزام مالي في قائمة المركز المالي عندما تصبح المنشأة طرفاً من أحكام تعاقدية للأداة.

- الموجودات المالية

• القياس الأولي

- عند القياس الأولي، باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تتضمن عنصراً تمويلياً جوهرياً، يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إثبات تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي في قائمة الربح أو الخسارة.
- وإذا كان الأصل المالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياس الأصل المالي بقيمته العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي.
- يتم قياس الذمم المدينة التجارية (ان وجدت) التي لا تحوي عنصراً تمويلياً جوهرياً أو التي تستحق في أقل من ١٢ شهراً بسعر المعاملة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).

• التصنيف والقياس اللاحق

- يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية غير المشتقة على تصنيفها ضمن فئات القياس التالية بناء على نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية:

أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في نهاية كل فترة تقرير دون خصم تكاليف المعاملة التي قد تتكبدها المجموعة عند البيع أو التخلص من أي من الموجودات المالية في المستقبل.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (بالريال السعودي)

إن جميع الأصول المالية الغير مصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ووفقاً لما سيتم بيانه أدناه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الأصول المالية المشتقة الأخرى وعند الاثبات الأولي يحق للصندوق أن يخصص بشكل نهائي الأصول المالية والتي بطريقة أخرى تستوفي شروط ومتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وإذا قام الصندوق بذلك فإنه يقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أو بأخرى أو تخفيض عدم التطابق بشكل كبير.

ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر:

وهي تكون اما (أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر) أو (أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر)

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر في نهاية كل فترة تقرير ولا يتم خصم تكاليف المعاملات التي تتكبدها المجموعة عندما يتم التخلص من الأصل في المستقبل.

■ مع العلم انه يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا

استوفت الشرطين التاليين ولا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

✓ يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية

تعاقدية وبيع موجودات مالية. و

✓ تنشأ فتراتهما التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ

والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الغاء الاعتراف بالموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة ومع ذلك، لا يتم لاحقاً إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة إلى الربح والخسارة في حالة أدوات حقوق الملكية.

ج) موجودات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة:

يجب قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في حال استيفاء الشرطين التاليين:

أ) الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية من

تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و

ب) أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية التي هي دفعات للمبلغ

الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

تتضمن الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى وودائع مرابحة لأجل. تتضمن وداائع المرابحة لأجل لدى البنوك إيداعات لدى البنوك بتواريخ استحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة من تاريخ الإيداع وأيضاً تتضمن القروض المدرجة ضمن موجودات مالية غير متداولة أخرى.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

بعد القياس الأولي، يتم قياس هذه الموجودات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً الانخفاض في القيمة (إن وجدت). يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءاً أساسياً من معدل الفائدة الفعال. يتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعال ضمن إيرادات التمويل في الربح أو الخسارة. تدرج الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة في الربح أو الخسارة.

وفيما يلي طريقة الإثبات والعرض للربح أو الخسائر الناتجة عن تصنيف الفئات أعلاه

صنف القياس	الأثبات والعرض للربح و الخسائر
الأصول المالية بالتكلفة المطفأة	<ul style="list-style-type: none"> - يتم ادراج البنود التالية في الربح أو الخسارة: - ايراد الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي - الخسائر الائتمانية المتوقعة (أو عكس الخسائر) (انخفاض القيمة وعكسها) - مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية - عندما يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي (الاستبعاد) ، فإن المكاسب أو الخسائر الناتجة يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة
أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	<ul style="list-style-type: none"> - المكاسب والخسائر يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الاخر <u>باستثناء البنود التالية</u> والتي يتم الاعتراف بها في الربح او الخسارة بالطريقة نفسها المطبقة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة: - إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية . - الخسائر الائتمانية المتوقعة (أو عكس الخسائر) . (انخفاض القيمة وعكسها) - مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية - عندما يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي (الاستبعاد)، فإنه يتم اعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الاخر الى الربح أو الخسارة
الاستثمار في ادوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	<ul style="list-style-type: none"> - يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر في الدخل الشامل الاخر - توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات يجب ان تثبت كدخل في قائمة الربح أوالخسارة ما لم تمثل بوضوح سداد جزء من تكلفة الاستثمار. - لا يتم إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها في الدخل الشامل الاخر إلى الربح أوالخسارة تحت أي ظرف من الظروف.
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة	<ul style="list-style-type: none"> - المكاسب أو الخسائر الناتجة سواء من القياس اللاحق أو من الغاء الاعتراف، يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

• إعادة التصنيف

عندما -وقفت عندما- تقوم المنشأة بتغيير نموذج اعمالها في إدارة الموجودات المالية، فإنه يجب عليها إعادة تصنيف جميع موجوداتها المالية المتأثرة بذلك وفقا لمتطلبات التصنيف المذكورة أعلاه.

• الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو حسب مقتضى الحال جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي) عند التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو عند تحويل الأصل المالي أو جميع مخاطره ومنافع الملكية إلى طرف اخر. ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة.

• انخفاض قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم احتمالية وجود دليل موضوعي على أن أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية قد تعرضت للانخفاض. يظهر انخفاض القيمة عند وقوع حدث أو أكثر إذا كان للإدراج الأولي للأصل تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية من الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية والتي يمكن قياسها بصورة يعتد بها.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من المنشأة تطبيق نموذج لقياس خسائر الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بانخفاض قيمة الموجودات المالية. ليس بالضرورة حصول حدث ائتماني من أجل إدراج الخسائر الائتمانية. تقوم المنشأة بدلا من ذلك، مستخدمة نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة، باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات كما في تاريخ كل تقرير مالي.

يجب قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة وعمل مخصص لها إما بمبلغ يعادل (أ) ١٢ شهرا من الخسائر المتوقعة أو (ب) الخسائر المتوقعة الطويلة الأجل.

▪ في حال عدم زيادة المخاطر الائتمانية للأداة المالية بشكل جوهري منذ البداية، عندئذ يتم تكوين

مخصص يعادل الخسارة المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.

▪ وفي حالات أخرى، يجب عمل مخصص للخسائر الائتمانية طويلة الأجل.

فيما عدا الاستثمارات في ادوات الدين التي يتم قياسها من خلال الدخل الشامل الاخر ، فإنه يتم خفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. وتستمر إيرادات الفائدة على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الانخفاض في القيمة. ويتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بالقروض عندما لا يكون هناك احتمال واقعي للاسترداد المستقبلي وتحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى الصندوق.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

■ أما فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها من خلال الدخل الشامل الآخر فإنه يتم اثبات مخصص الخسارة في الدخل الشامل الآخر والمتراكم في احتياطي إعادة تقييم الاستثمار ، ولا يقلل من القيمة الدفترية للأصل المالي في قائمة المركز المالي.

■ و في كل الاحوال فيما إذا في سنة لاحقة- زاد أو نقص مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة فيتم زيادة او تقليص خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيد الاسترداد إلى تكاليف التمويل في الربح أو الخسارة.

- المطلوبات المالية

• القياس الأولي

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الاعتراف الأولي كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وكقروض وسلف ودمم دائنة. حسب مقتضى الحال.

يتم قياس وتسجيل جميع المطلوبات المالية بداية بالقيمة العادلة، وفي حال القروض طويلة الأجل والسلف والدمم الدائنة بعد خصم التكاليف المباشرة العائدة على المعاملة. (أي انه باستثناء المطلوبات المالية بالقيمة العادلة حيث يتم إثبات تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء مطلوبات مالية مباشرة في الربح أو الخسارة).

• التصنيف والقياس اللاحق

أ. بالتكلفة المطفأه

يجب على المنشأة تصنيف جميع المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأه ويتم قياسها لاحقاً بذلك ، فيما عدا:

(أ) المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(ب) المطلوبات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل لإلغاء اثباته أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة (منهج الارتباط المستمر).

(ج) عقود ضمان مالي.

(د) التزامات أو الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق، ولم يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(هـ) الثمن (العوض) المحتمل المدرج من قبل الجهة المقترية في عملية تجميع أعمال والتي ينطبق عليها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣). يتم قياس هذا الثمن المحتمل لاحقاً بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

يتم قياس جميع المطلوبات المالية للصندوق لاحقاً بالقيمة المطفأه باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. تدرج الأرباح والخسائر في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعال.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزءا أساسيا من طريقة معدل الفائدة الفعال. يدرج إطفاء معدل الفائدة الفعال كتكاليف تمويل في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم إثبات المكاسب أو الخسائر للمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة (والتي لا تشكل جزءا من علاقة التحوط بشكل عام) في الربح أو الخسارة. ويستثنى من ذلك المكاسب أو الخسائر لبعض المطلوبات المالية التي تم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما يكون الصندوق مطالب بتقييم آثار التغيرات في مخاطر الائتمان المرتبطة بالالتزامات في الدخل الشامل الآخر.

ب. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشمل المطلوبات المالية التي تقع ضمن هذه الفئة:

١. المطلوبات المحتفظ بها للمتاجرة.

٢. مطلوبات المشتقات غير المخصصة كأدوات تحوط.

٣. المطلوبات المخصصة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

بعد التسجيل الاولي، يقوم الصندوق بقياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة وتسجيل التغيرات في الربح أو الخسارة.

عادة يتم تقسيم الأرباح والخسائر من المطلوبات المالية المخصصة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة على النحو التالي:

١. يتم اثبات مبلغ التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي الذي يعود إلى التغيرات في مخاطر الائتمان لتلك الالتزامات المالية في الدخل الشامل الآخر.

٢. يتم اثبات القيمة المتبقية من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي في الربح أو الخسارة.

ج. المطلوبات المالية بخلاف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. يتم تعديل المتحصلات من الديون المصدرة على مدى عمر الدين بحيث تكون القيمة الدفترية عند الاستحقاق هي القيمة التي سيتم سدادها عند الاستحقاق. تخضع المطلوبات المالية المخصصة كأدوات تحوط لمتطلبات محاسبة التحوط.

● إعادة التصنيف

لا يمكن للصندوق إعادة تصنيف أي التزام مالي.

● إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي عند الوفاء به او إلغاؤه أو انتهاءه. وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماما او عند تعديل شروط التزام حالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال او التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية ذات الصلة في الربح أو الخسارة.

- مقاصة الأدوات المالية (المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية)

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما يتم استيفاء الشرطين التاليين:

١. يمتلك الصندوق حالياً حقاً قانونياً نظامياً لعمل المقاصة بين المبالغ المعترف بها في الموجودات والمطلوبات.
٢. وجود نية لدى إدارة الصندوق بالتسوية على أساس الصافي، أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آنٍ واحد.

- تقييم نموذج الأعمال

- يقوم الصندوق بتقييم الهدف من نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بالأصل على مستوى المحفظة لأن ذلك أفضل طريقة لإدارة الأعمال يتم تقديم هذه المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم أخذها بعين الاعتبار على:

- السياسات والأهداف الموضوعية للمحفظة وتطبيق تلك السياسات عملياً. وبشكل خاص، تركيز استراتيجية الإدارة على تحقيق الإيرادات المتعاقد عليها، والحفاظ على معدل ربح معين، ومطابقة مدة هذه الموجودات المالية مع مدة المطلوبات المالية التي تمولها تلك الموجودات أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات.

- كيف يتم تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بذلك إلى مديري الصندوق؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية تعويض المدراء، أي إذا ما استند التعويض على القيمة العادلة للموجودات التي تمت إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها، و.
- تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، وأسباب تلك المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات المستقبلية. ومع ذلك، فإن تلك المبيعات لا يمكن أخذها بالحسبان بمفردها، ولكن كجزء من التقييم الكلي لكيفية تحقيق أهداف الصندوق لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

- يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، إن وجدت، والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وادراجها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها غير محتفظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية كما لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية.

- يعتمد تقييم نموذج الأعمال على تصورات متوقعة بشكل معقول دون وضع تصورات "أسوأ حالة" أو "حالة الضغط" في الاعتبار. إذا تم تحقيق التدفقات النقدية بعد الاعتراف الأولي بشكل مختلف عن توقعات الصندوق الأصلية، فإن الصندوق لا يغير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها ضمن ذلك النموذج للأعمال، ولكنه يستخدم هذه المعلومات للمضي قدماً عند تقييم الأصل المالي المكون حديثاً أو المشتري حديثاً.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

- تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة

لأغراض هذا التقييم، يمثل "المبلغ الأصلي" القيمة الدفترية للموجودات المالية في تاريخ الإثبات الأولي. أما "الفائدة" فتمثل التعويض مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية الأخرى المتعلقة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة ما، أو تكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك على أنها هامش ربح.

وعند تقييم فيما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة، فإن الصندوق يأخذ بعين الاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك فيما إذا كان الأصل المالي يشتمل على شرط تعاقدى يمكن أن يغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التي ال تستوفي هذا الشرط.

ولإجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق بعين الاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي تغير من مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛

- خصائص الرفع المالي؛

- الدفع مقدماً وشروط التمديد؛

- الشروط التي تحد من مطالبة الصندوق بالتدفقات النقدية من الموجودات المحددة (مثال، ترتيبات الأصل بدون حق الرجوع)؛

- الخصائص التي تعدل العرض مقابل القيمة الزمنية للنقود مثل إعادة تعديل أسعار.

ح- تحقق الإيرادات

- يتم إثبات وقياس الإيرادات الناشئة عن العقود وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق معايير أخرى.

- ويحدد المعيار نموذجاً شاملاً واحداً للمحاسبة على الإيرادات من العقود مع العملاء ويعتمد المعيار على خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء ، حيث يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس الثمن الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل الخدمات إلى العميل وتشمل هذه الخطوات :

- الخطوة (١): تحديد العقد مع العميل: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينتج عنه حقوق والتزامات الزامية ويوضح المعايير التي يجب استيفاؤها لكل عقد
- الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد للعميل حسب العقد من اجل الإستثمار في الصناديق للعميل.
- الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن المتوقع من الشركة مقابل الإستثمار في الصناديق المتفق عليها مع العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

- الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمقدار مبلغ مقدر الثمن المتوقع تحصيله من الإستثمار في الصناديق لقاء تأدية التزام الأداء.
 - الخطوة (٥): إدراج الإيرادات عند (أو حينما) يستوفي الصندوق التزام الأداء.
- ويتطلب المعيار من الصندوق ممارسة الإجتهدات، اخذاً في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من الخطوات الخمس على العقود مع عملائها. كما يحدد التكاليف الإضافية الناتجة عن الحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بالوفاء بالعقد.
- يتم قياس الإيراد على أساس العوض المحدد في العقد مع العميل وتستنثى المبالغ التي يتم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى. ويعترف الصندوق بالإيرادات عند تحويل السيطرة على الإستثمارات المقدمة للعميل.
- توقيت الاعتراف بالإيرادات يكون إما عند نقطة زمنية أو على مدى زمني يعتمد على الوفاء بإداء الالتزام عن طريق تحويل السيطرة على تقديم الإستثمار إلى العميل.
- تعترف المنشأة بالإيراد عندما (أو متى) تنفذ أداء الإلتزام، أي عند تحويل السيطرة " الإستثمار في الصناديق لأداء الإلتزام إلى العميل.
- ويقوم الصندوق وفقاً لما هو موضح أعلاه بتحديد الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات المباعة على أساس متوسط التكلفة، وتسجل توزيعات الأرباح عند ثبوت حق الصندوق في استلام توزيعات الأرباح و يسجل التغير في القيمة السوقية لمحفظه استثمارات الصندوق عن قيمتها الدفترية في قائمة العمليات كأرباح أو خسائر غير محققة.
- وفقاً لقرار هيئة الرقابة الشرعية، في حالة إكتشاف إن اي مصدر من المصادر التي يستثمر فيها الصندوق قد حققت أية إيرادات من مصدر محرم خلال فترة إستثمار الصندوق فيهم، سيقوم المدقق الشرعي بإحتساب مبالغ التطهير من إجمالي أرباح الصندوق وسيقوم مدير الصندوق بإشعار حملة الوحدات بهذه المبالغ في التقارير المرسلة إليهم من الصندوق ، كما سيقوم مدير الصندوق بخصم تلك المبالغ من أرباحهم وإيداعها في حساب بنكي يتم فتحه لهذا الغرض لصرفه في أوجه الخير بعد موافقة المستشار الشرعي، يرجع تحديد هذه النسب إلى اخر ميزانية أو مركز مالي مدقق.

خ- تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بعد تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة الى العملة الوظيفية (الريال السعودي) بتاريخ المعاملة (يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بعد تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة الى العملة الوظيفية بتاريخ المعاملة)، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي (العملة الوظيفية) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية. يتم الإعراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في أسعار الصرف في الربح أو الخسارة.
- بالنسبة للمعاملات المغطاة (عمليات التحوط (إن وجدت)) يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية وتسجل بالريال السعودي على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار الآجلة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملة الأجنبية بتاريخ إعداد قائمة المركز

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

المالي وتسجل بالريال السعودي على أساس أسعار الشراء الأجلة. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في أسعار الصرف في الربح أو الخسارة ، كلما كان ذلك ملائماً.

- يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية لعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ المعاملات الأولية ولا يتم تعديلها لاحقاً. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة لعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي جرى فيه تحديد القيمة العادلة. يتم التعامل مع الربح أو الخسارة الناشئة عن تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بما يتماشى مع الاعتراف بالربح أو الخسارة من التغيرات في القيمة العادلة للبنود ذو الصلة.

د- المخصصات

- تدرج المخصصات عندما يكون لدى الصندوق التزام (قانوني أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال أن يطلب من الصندوق سداد هذا الالتزام من خلال تدفقات نقدية الموارد إلى خارج الصندوق تجسد منافع اقتصادية ويكون بالإمكان إجراء تقدير يعتد به لمبلغ الالتزام. وحيثما تتوقع إدارة الصندوق سداد بعض أو كامل المخصص -على سبيل المثال- بموجب عقد تأمين، فيتم إدراج السداد كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون السداد مؤكداً فعلياً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في الربح أو الخسارة بعد طرح أي سداد.

- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للمال جوهرياً، يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل الخصم الحالي قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية المال والمخاطر المتعلقة بالالتزام. عند استخدام الخصم يتم تسجيل الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل في قائمة الربح أو الخسارة .

- يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديل لتعكس أفضل تقدير حالي. إذا لم يعد محتملاً تدفق موارد خارجية مطلوبة متضمنة منافع اقتصادية لسداد الالتزام، فإنه يتم عكس المخصص.

ذ- الضرائب / الزكاة

الضريبة أو الزكاة هي التزام على حاملي الوحدات، وبالتالي لا يتم إدراج أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

ر- الالتزامات والموجودات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي التزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع ضمن السيطرة الكاملة للصندوق. أو التزام حالي لا يتم اثباته لأن من غير المحتمل ان تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الالتزام وفي حالة عدم القدرة على قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية فإن الصندوق لا يثبت الالتزامات المحتملة وإنما يفصح عنها في القوائم المالية.

- لا يتم اثبات الموجودات المحتملة في القوائم المالية ، ولكن يفصح عنها عندما يكون من المحتمل تحقيق منافع اقتصادية.

ز- حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات

تدقق حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات على أنها حقوق ملكية وتتكون من وحدات مصورة وأرباح محتفظ بها.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

(أ) وحدات قابلة للإسترداد

يصنف الصندوق وحداته القابلة للإسترداد كأداة حقوق الملكية إذا كانت الوحدات القابلة للإسترداد تشمل جميع المميزات التالية:

- يسمح لحاملي الوحدة بحصة تناسبية من حقوق ملكية الصندوق في حالة التصفية.
- الأداة في فئة الأدوات التي تعد ثانوية لجميع فئات الأدوات الأخرى.
- إن جميع الأدوات المالية في صنف الأدوات التي تعد ثانوية لجميع فئات الأدوات الأخرى ذات سمات متطابقة.
- لا تتضمن الأداة أي التزام تعاقدي بتسليم نقد أو أي أصل مالي آخر غير حقوق حاملي الوحدات في الأسهم لحقوق ملكية الصندوق.
- يستند إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة السنوية إلى الأدوات على مدى عمر الأداة إلى حد كبير على الربح أو الخسارة والتغير في حقوق الملكية المعترف بها أو التغير في القيمة العادلة لحقوق الملكية المعترف بها وغير المعترف بها للصندوق على مدى عمر الأداة.

تطابق الوحدات المشاركة في الصندوق القابلة للإسترداد بتعريف الأدوات القابلة للتسوية المصنفة كأدوات حقوق ملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢-١٦ أ - ب، وتبعاً لذلك، يتم تصنيفها كأدوات حقوق ملكية.

يقوم الصندوق باستمرار بتقييم تصنيف الوحدات القابلة للإسترداد. إذا توقفت الوحدات عن الإستيفاء بأي من الخصائص أو إستيفاء جميع الشروط المنصوص عليها في الفقرتين ١٦ أ و ١٦ ب من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها لمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف، مع أي إختلافات من القيمة الدفترية السابقة تثبت في حقوق الملكية العائدة إلى الحاملي للوحدات. وفي حالة إستيفاء الوحدات بعد ذلك جميع الخصائص وإستيفاء الشروط المنصوص عليها في الفقرتين ١٦ أ و ١٦ ب من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢، سيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية للمطلوبات من تاريخ إعادة التصنيف. يتم إحتساب اشتراك واسترداد الوحدات القابلة للإسترداد كمعاملات حقوق ملكية طالما تم تصنيف الوحدات لحقوق ملكية.

تصنف توزيعات الصندوق على أنها توزيعات أرباح مدفوعة في قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات.

(ب) التداول بالوحدات

إن وحدات الصندوق متاحة للشراء فقط في المملكة العربية السعودية من قبل أشخاص طبيعيين أو معنويين. يتم تحديد قيمة حقوق ملكية الصندوق في نهاية كل يوم عمل، ووفقاً لإغلاق نفس اليوم " (يوم التقييم) " بقيمة صافي قيمة الموجودات (القيمة العادلة لإجمالي الموجودات ناقصاً المطلوبات على العدد الإجمالي للوحدات القائمة في يوم التقييم ذي الصلة).

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٥. الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن المطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير المالي. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقدير يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم تسجيل مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

تم بيان الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية كالاتي:

١-٥ الأحكام

- تحديد أسعار المعاملات (إن وجد).

يجب على مدير الصندوق تحديد أسعار المعاملات فيما يتعلق بكل عقد من عقودها مع العملاء. وعند عمل مثل هذا الحكم، يقوم مدير الصندوق بتقييم تأثير أي ثمن متغير في العقد نتيجة للخصومات أو الغرامات، ووجود أي عنصر تمويلي جوهري في العقد وأي ثمن غير نقدي في العقد.

٢-٥ التقديرات والافتراضات

الافتراضات والتقدير غير المؤكدة ذات المخاطر الجوهرية والتي تتسبب في تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تم إدراجها في الإيضاحات التالية:

- المخصصات والمطلوبات

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات في السنة فقط إلى الحد التي تعتبر فيه الإدارة أنه من المحتمل أن تتوفر فيه تدفقات نقدية مستقبلية للأموال ناتجة من عمليات أو أحداث في الماضي ويمكن تقدير مبلغ التدفق النقدي بصورة موثوق بها. يتم الاعتراف وتحديد مقدار الالتزام يتطلب تطبيق أحكام على الحقائق والظروف الموجودة وهي قد تخضع للتغيير. حيث أن التدفقات النقدية الخارجة الفعلية قد تحدث في سنوات لاحقة فإن القيم الدفترية للمخصصات والمطلوبات تتم مراجعتها بصفة منتظمة وتسويتها لتضع في الاعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. سينتج عن التغيير في تقدير المخصص أو المطلوب المعترف به مصروف أو إيراد في قائمة الأرباح والخسائر في السنة التي يحدث فيها التغيير.

- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (إن وجد).

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير المالية في تاريخ كل تقرير مالي. يتم اختيار الموجودات غير المالية لتحديد انخفاض القيمة في حال وجود مؤشرات على عدم إمكانية استرداد القيم الدفترية.

عندما يتم احتساب القيمة قيد الاستعمال، تقوم الإدارة بتقييم التدفقات النقدية المستقبلية من الأصل أو الوحدة المحققة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

- مبدأ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بعمل تقييم لقدرته على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وتوصل الى ان لديه الموارد للاستمرار في نشاطه في المستقبل المنظور . إضافة لذلك، ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الصندوق على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم الاستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

- انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى (ان وجد)

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحويل من الذمم المدينة الأخرى عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تطبيق المنشأة نموذج قياس الخسائر الائتمانية فيما يتعلق بانخفاض الذمم المدينة الأخرى.

٦. المصروفات

- يدفع الصندوق رسوم إدارة سنوية الي مدير الصندوق نظير إدارته للصندوق قدرها ١.٥ % من صافي قيمة أصول الصندوق.

- إلتزاماً بتعليمات هيئة السوق المالية ، قام مدير الصندوق بتعيين أمين حفظ خارجي شركة فالكم المالية بعقد سنوي بقيمة ٠.٥% سنوياً من قيمة صافي أصول الصندوق وبحد أدنى مبلغ ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك ابتداء من ١ إبريل ٢٠١٨م على أن يتم إحتساب الأتعاب مع كل تقييم.

يتحمل الصندوق بعض الرسوم والمصاريف التالية التي تحتسب وتدفع طبقاً لنشرة الشروط والأحكام أو الإتفاقيات المبرمة مع الجهات المعنية والتي تشمل على سبيل المثال ما يلي:

١- أتعاب المحاسب القانوني.

٢- أتعاب الهيئة الشرعية.

٣- مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق.

٤- رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول.

٥- رسوم رقابية.

٦- رسوم المراجعة والإفصاح.

٧- مصروفات ورسوم التعامل.

٨- مصروفات أخرى (يجب ألا تتجاوز جميع المصاريف الأخرى نسبة ٠.٧% من متوسط حجم الصندوق خلال السنة)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٧. النقد وما في حكمه
٣٧,٩٨٨	٦٤٩,٣٧٨	بنوك حسابات جارية
١,٠١٣,٣٧٤	٥٢٦,٣١٦	النقد بالمحافظ الإستثمارية
١,٠٥١,٣٦٢	١,١٧٥,٦٩٤	

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

		٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		النشاط الرئيسي		البيان
	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مكان التأسيس	
	القيمة العادلة	القيمة العادلة	%	%		
٨,٧١٧,٥٦١	٩,١٣٣,٦٨١	٧,٨٢٢,٣٥٤	١٠٠	٧٧	المملكة العربية السعودية	إستثمارات في محفظة فالكم (٢٩٣,٦٧٩ سهم)
-	-	٢,١٧١,٥٦٠	-	٢٣	المملكة العربية السعودية	إستثمارات في صندوق مراجعات الأول بالريال السعودي (١٧٩,٣٩٦ وحدة)
٨,٧١٧,٥٦١	٩,١٣٣,٦٨١	٩,٩٩٣,٩١٤	١٠٠	١٠٠		

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق وقياس القيمة العادلة وتم توضيح تلك المخاطر في إيضاح رقم (١٢).

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

١-٨ حركة الإستثمارات

اليان	صندوق فالكم		محفظة فالكم		صندوق مريجات الأول بالريال السعودي	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	ريال سعودي	ريال سعودي				
الرصيد في بداية السنة	-	٣٥,٥٢٤	٨,٧١٧,٥٦١	٧,٣٧٦,١٢٤	-	٧١٨,٢٦٧
إضافات خلال السنة	-	-	٦,٧٤٣,٩٠٠	١١,٦١١,٢٧٣	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
استبعادات خلال السنة	-	(٣٥,٩١٠)	(٩,٣٢٥,٥٧٧)	(١٠,٨٢٩,٤٧٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٣,٣٣٩,١٠١)
أرباح (خسائر) غير محقق من إعادة تقييم الاستثمار	-	-	٦٠٠,٦٣٧	(٤١٦,١٢٠)	١٣,٠٠٤	-
أرباح (خسائر) محققة	-	٣٨٦	٩٢٥,٤٣٧	٦٠٩,٠٦٨	٨,٥٥٥	٢٠,٨٣٤
توزيعات أرباح مستلمة	-	-	١٧٠,٣٩٦	٣٧٠,٦٨٦	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	-	٧,٨٢٢,٣٥٤	٨,٧١٧,٥٦١	٢,١٧١,٥٥٩	-

تم قياس الاستثمارات على أساس القيمة العادلة، وذلك وفقاً لمستويات التقييم بالمعيار الدولي رقم (١٣) وحسب متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمبين بالكامل في الإيضاح رقم (١٢) ، وقد قام الصندوق بتصنيف هذه الاستثمارات عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وفقاً للأسعار المعلنة بسوق التداول السعودي وبلغت الأرباح الغير محققة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٦١٣,٦٤١ ريال سعودي.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٠,٠٠٠	٢١,٠٥٦	أتعاب الحفظ
١٠,٥٦٥	١٤,٦٩٤	أتعاب الإدارة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٢٧	أتعاب الرقابة الشرعية
٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٨٦٣	٣٣٦	مطلوبات أخرى
٤٩,٩٢٨	٥٦,١١٣	الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	١٠. التعامل في الوحدات
٥٧٩,٧٥١	٥٩٨,٢١٨	فيما يلي ملخص المعاملات في الوحدات: الوحدات في بداية السنة (وحدة)
٣٥٣,١٥٦	-	صافي الزيادة (النقص) في الوحدات الوحدات المصدرة (وحدة)
(٣٣٤,٦٨٩)	(٤,٢٢١)	الوحدات المستردة (وحدة)
٥٩٨,٢١٨	٥٩٣,٩٩٧	الوحدات في نهاية السنة (وحدة)

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

١١. أطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة مدير الصندوق وبعض الصناديق الأخرى التي تدار بواسطة مدير الصندوق.

جميع معاملات الأطراف ذات علاقة يتم تحديدها على أساس تجاري أو أسعار محددة مسبقاً في شروط وأحكام الصناديق التي يديرها الصندوق. بدون اعطاء او منح اي ضمانات. و فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الاطراف ذات العلاقة خلال السنة وأرصدها في نهاية السنة:

الرصيد الختامي	قيمة المعاملات	طبيعة المعاملات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٩م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م		
	١٤٢,٥٩٦	١٥٠,٦٧١	أتعاب إدارة ومصروفات أخرى	مدير الصندوق
١١,٠٩٤	(١٤٧,٧٨٩)	(١٤٧,٧٧١)	تسديتات إلى مدير الصندوق	شركة الأول كابيتال *
			قيمة وحدات مستمرة في الصندوق	مدير الصندوق
	(٩٠٠,٠٠٠)	-	قيمة وحدات مستردة من الصندوق	شركة الأول كابيتال **
٢,٧٨٩,٨٤٠	٣,٢١٣,٠٠١		قيمة وحدات مستمرة في الصندوق	صناديق أخرى
		٣,٥٠٠,٠٠٠	قيمة وحدات مستردة من الصندوق	صناديق مرابحات مدارة من قبل مدير الصندوق **
٥,٩٢٦,٣٧٢	٢,١٧١,٥٥٩			

*الرصيد المستحق لمدير الصندوق (أتعاب إدارة) ضمن المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

** قيمة رصيد الوحدات (المصدرة والمستردة) ضمن صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات نهاية السنة.

١٢. الأدوات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر

١٢-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الصندوق هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد ماديا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط، أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنظمة على أساس تجاري. عند قياس القيمة العادلة، يستخدم الصندوق معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكنا. تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

- إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تدرج في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد جوهرياً للقياس بالكامل.

- يعترف الصندوق بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات القيمة العادلة للمستوى الأول والمستوى الثاني.

- حيث يتم تجميع الأدوات المالية للصندوق وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات ومشتقات الأدوات المالية والمحتملة بالقيمة العادلة، قد تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للصندوق لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القيمة الدفترية				
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	موجودات مالية أخرى	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة
٩,٩٩٣,٩١٣	-	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسارة
				موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١,١٧٥,٦٩٤	-	-	١,١٧٥,٦٩٤	النقد وما يعادل النقد
١١,١٦٩,٦٠٧	-	-	١,١٧٥,٦٩٤	٩,٩٩٣,٩١٣
				المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة لا يوجد
				المطلوبات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
٥٦,١١٣	٥٦,١١٣	-	-	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٦,١١٣	٥٦,١١٣	-	-	-

القيمة العادلة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
			موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	٩,٩٩٣,٩١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسارة
-	-	٩,٩٩٣,٩١٣	

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م					
القيمة الدفترية					
الإجمالي	مطلوبات مالية أخرى	موجودات مالية أخرى	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
					موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة
٨,٧١٧,٥٦١	-	-	-	٨,٧١٧,٥٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسارة
					موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١,٠٥١,٣٦٢	-	١,٠٥١,٣٦٢	-	-	النقد وما يعادل النقد
٩,٧٦٨,٩٢٣	-	١,٠٥١,٣٦٢	-	٨,٧١٧,٥٦١	
					المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
					لا يوجد
					المطلوبات المالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
					مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٩,٩٢٨	٤٩,٩٢٨	-	-	-	
٤٩,٩٢٨	٤٩,٩٢٨	-	-	-	

القيمة العادلة			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
-	-	٨,٧١٧,٥٦١	موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	٨,٧١٧,٥٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسارة

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

٢-١٢ إدارة المخاطر المالية

المخاطر جزء من أنشطة الصندوق وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقا للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الصندوق على تحقيق أرباح. وتتعرض أنشطة الصندوق لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار السوق.

أ. مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. إن الصندوق معرض لمخاطر الائتمان على الاستثمارات ويعمل الصندوق على الحد من مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة هذه المخاطر باستمرار والحد من التعامل مع الجهات ذات المخاطر العالية والقيام بتقييم ملاءة الجهات التي يتم التعامل معها. - إن إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في الصندوق هي القيمة الدفترية وهي كما في تاريخ التقرير كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٧١٧,٥٦١	٩,٩٩٣,٩١٣	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١,٠٥١,٣٦٢	١,١٧٥,٦٩٤	نقد وأرصدة لدى البنوك

الاستثمارات

يحد الصندوق من تعرضه لمخاطر الائتمان من خلال الاستثمار في الأوراق المالية للأموال التي يديرها الصندوق ويسعي الصندوق الي ادارة تعرضه للمخاطر الائتمانية من خلال تنوع أنشطة الاستثمارات لضمان عدم تركيز المخاطر. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان للاستثمارات المصنفة كمستحقة للبيع والقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر في تاريخ التقرير هي القيمة الدفترية. جميع هذه الاستثمارات موجودة في كيانات أو صناديق تعمل داخل المملكة العربية السعودية. لم يتم الصندوق بتسجيل اي مخصص لانخفاض في القيمة لأن إدارة الصندوق تعتقد أنها قابلة للاسترداد بالكامل.

النقد وما يعادل النقد

يحفظ الصندوق بالنقد والنقد المعادل بمبلغ ١,١٧٥,٦٩٤ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (١,٠٥١,٣٦٢ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م). يتم الاحتفاظ بالنقد والنقد المعادل لدى البنوك ذات السمعة الجيدة في المملكة العربية السعودية مع تصنيفات ائتمانية عالية، والتي يتم تصنيفها من BBB + إلى A-، لذلك، تعتقد الإدارة أن مخاطر الائتمان فيما يتعلق بهذه الأرصدة هي ضمن الحد الأدنى.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

ب. مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الصندوق صعوبة توفير الأموال لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة عن عدم القدرة علي بيع اصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. بالإضافة الي ذلك يقوم الصندوق بإدارة مخاطر السيولة بصورة منتظمة والتأكد من وجود أموال كافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		
أكثر من سنة	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية
-	٥٦,١١٣	٥٦,١١٣
-	٥٦,١١٣	٥٦,١١٣
المطلوبات المالية غير المشتقة: مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
أكثر من سنة	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية
-	٤٩,٩٢٨	٤٩,٩٢٨
-	٤٩,٩٢٨	٤٩,٩٢٨
المطلوبات المالية غير المشتقة: مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		

تتص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراكات في الوحدات واستردادها في كل يوم تعامل ولذا فهو معرض لمخاطر السيولة لمقابلة الاسترداد التي يقوم بها حملة الوحدات في أي وقت. وضع مدير الصندوق بعض الإرشادات فيما يتعلق بمدة الاستحقاق والسيولة بالنسبة للصندوق لتأمين توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية والتسهيلات الائتمانية الأخرى للوفاء بالالتزامات المستقبلية للصندوق.

ت. مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الصندوق أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

ث. مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بهما بعملات تختلف عن عملة الصندوق إن استثمرات الصندوق مستثمرة بعملته التشغيلية وبالتالي لا يوجد مخاطر عملة.

صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحا عاما)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بالريال السعودي)

إدارة رأس المال

- تكمن سياسة إدارة الصندوق في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعماله، تراقب إدارة الصندوق العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على مالكي الوحدات.
- ويهدف الصندوق عند إدارة رأس المال إلى ما يلي:
 ١. حماية قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة بحيث يمكنها الاستمرار في توفير العوائد لمالكي الوحدات.
 ٢. توفير عائد كافي لمالكي الوحدات.
- فيما يلي تحليلاً بنسب صافي الدين المعدل للصندوق إلى رأس المال المعدل في نهاية السنة المالية:

		الدين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ريال سعودي	ريال سعودي
		٤٩,٩٢٨	٥٦,١١٣
		(١,٠٥١,٣٦٢)	(١,١٧٥,٦٩٤)
		(١,٠٠١,٤٣٤)	(١,١١٩,٥٨١)
		٩,٧١٨,٩٩٥	١١,١١٤,١٨٩
		%١٠	% ١٠

١٣. أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة والتي قد تؤثر على المركز المالي للصندوق الظاهر في هذه القوائم المالية.

١٤. أحداث هامة

تم تأكيد وجود فيروس تاجي جديد (Covid-19) في أواخر عام ٢٠١٩ وانتشر أوائل عام ٢٠٢٠ في جميع أنحاء العالم ولا يزال مستمر حتى عام ٢٠٢١م ، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والنشاط الاقتصادي. تعتبر إدارة الصندوق أن هذا التنشي حدث غير قابل للتعديل في الميزانية العمومية. نظراً لأن الوضع متقلب وسريع التطور، ومع ذلك، لا يتوقع أن يكون لهذه الأحداث أثر جوهري على قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية حيث أن الصندوق لديه سيولة كافية متاحة لمواصلة الوفاء بالتزاماته المالية في المستقبل المنظور عند استحقاقها.

١٥. آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم هو يوم الخميس الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩: الثلاثاء الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م)

١٦. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مدير الصندوق في ٢٤/٠٣/٢٠٢١م (الموافق ١١/٠٨/١٤٤٢هـ).