

التقرير السنوي لصندوق الأول للأسهم السعودية للعام 2023م



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 وربحيتها 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 35% 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.

4. بيان أن تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل.

5. وصف المؤشر الاسترشادي للصندوق، والموقع الإلكتروني لمزود الخدمة.

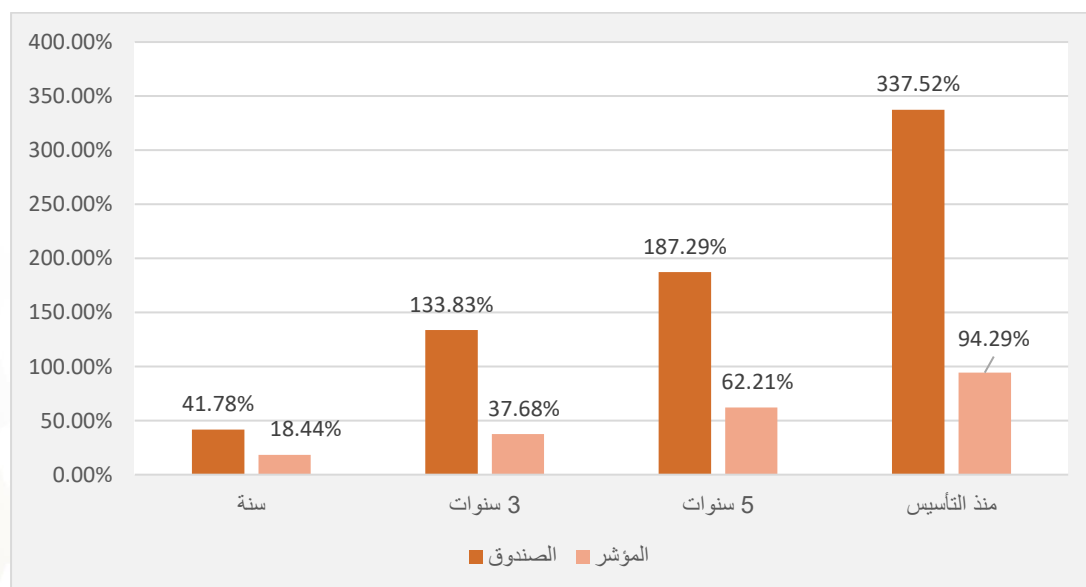
"المؤشر الاسترشادي" يقصد به المؤشر الذي من خلاله يمكن قياس أداء الصندوق الاستثماري، ويقصد هنا مؤشر أيدال ريتنج السعودي الإسلامي. الموقع الإلكتروني www.idealratings.com.

ب. أداء الصندوق:

1. مقارنة الثلاث سنوات الأخيرة

2023		2022		2021		المدة	
5,979,231		3,858,514		2,038,000		صافي قيمة الأصول	أ.
43.7522		30.8585		25.40		صافي قيمة الأصول لكل وحدة	ب.
أقل	أعلى	أقل	أعلى	أقل	أعلى	أعلى وأقل صافي قيمة أصول لكل وحدة	ج.
31.0577	43.7522	25.38	32.16	18.51	35.18		
136,661		124,980		80,231		عدد الوحدات المصدرة	د.
-		-		-		قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة	هـ.
4.46%		2.88%		3.25%		نسبة المصروفات	و.
-		-		-		نسبة الأصول المقترضة	ز.

ح. نتائج مقارنة أداء المؤشر الاسترشادي للصندوق بأداء الصندوق



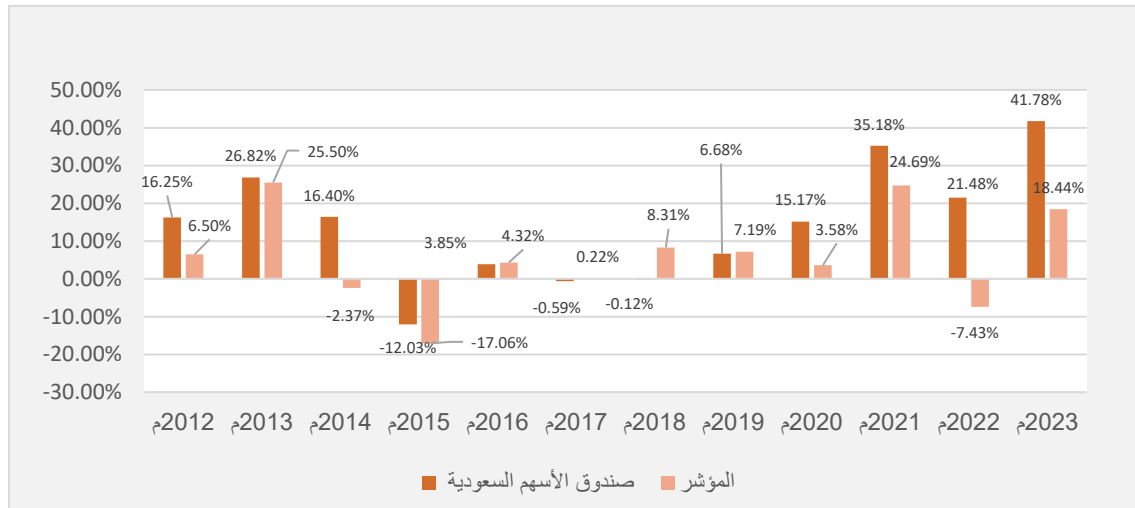
2. سجل أداء

أ. العائد التراكمي والعائد السنوي مع بيان بالعمولات والأتعاب ونسب المصروفات

المدة	سنة	3 سنوات	5 سنوات	منذ التأسيس
الصندوق	41.78%	133.83%	187.29%	337.52%
المؤشر	18.44%	37.68%	62.21%	94.29%

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

المدة	2013م	2014م	2015م	2016م	2017م	2018م	2019م	2020م	2021م	2022م	2023م
الصندوق	26.82	16.40%	-12.03%	3.85%	-0.59%	-0.12%	6.68%	15.17%	35.18%	21.48%	41.78%
المؤشر	%25.50	-2.37%	-17.06%	4.32%	0.22%	8.31%	7.19%	3.58%	24.69%	-7.43%	18.44%



ج. جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها صندوق الاستثمار على مدار العام

المصاريف	القيمة	النسبة من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق كما في عام 2022م
اتعاب المراجعة الشرعية	10,000	0.23%
اتعاب المراجع الحسابات	28,750	0.66%
مكافآت اعضاء مجلس الادارة	27,000	0.62%
اتعاب المراجعة والافصاح	7,500	0.17%
اتعاب الادارة	74,778	1.72%
رسوم الحفظ	23,000	0.53%
رسوم الإعلان في موقع تداول بيانات الصندوق	5,750	0.13%

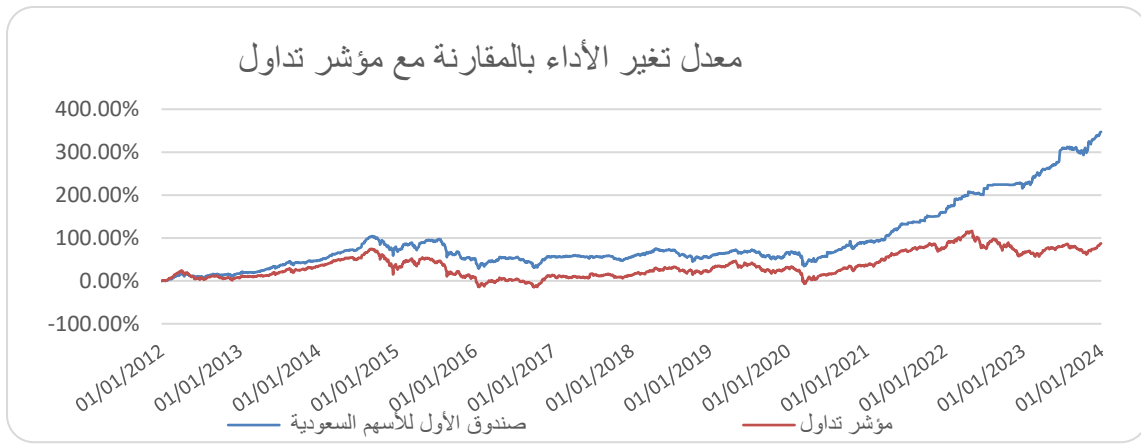
ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

0.38%	16,275	مصاريف اخرى
0.02%	771	عمولات بنكية
4.46%	193,824	المجموع

3. تغييرات جوهرية خلال الفترة أثرت في أداء الصندوق.

العوامل المؤثرة ايجابيا على أداء الصندوق خلال عام 2023:

- انتهج مدير الصندوق استراتيجية استثمارية ارتكزت على تجنب الاستثمار في القطاعات المتأثرة بارتفاع أسعار الفائدة و تقلبات أسعار النفط و الاستثمار في الشركات الواعدة و التي تعتمد على نمو الطلب المحلي وبعض القطاعات الدفاعية مع التركيز على تعظيم نسب السيولة في الصندوق لتقليل المخاطر و استغلالها للمساهمة في الطروحات الأولية .



4. ممارسات التصويت السنوية

تم التصويت خلال عام 2023 م على جميع الجمعيات الموضحة في الجدول التالي:

شركة اس تي سي الجمعية العامة غير العادية 2023/06/21 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد (مرفق).	1
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).	2
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق).	3

نعم	التصويت على تعديل سياسة ترشيح وأعضاء stc أعضاء مجلس إدارة شركة اللجان المنبثقة عنه ومكافآتهم، ومكافآت الإدارة التنفيذية (مرفق)	4
نعم	التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (11,217,053,716) ريال سعودي كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م إلى الأرباح المبقاة.	5

الشركة العربي للتعهدات الفنية الجمعية العامة غير العادية 2023/06/21 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشته.	1
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م. (مرفق)	2
نعم	الاطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م ومناقشتها.	3
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2022م بمبلغ قدره 20,000,000 ريال سعودي وبواقع 0.40 ريال سعودي لكل سهم ونسبة 4% من القيمة الإسمية للسهم على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الخميس الموافق 13 يوليو 2023م. (مرفق)	4

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بشكل ربع/نصف سنوي عن العام المالي 2023م.	5
نعم	التصويت على صرف مبلغ 650,000 ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنهية في 31-12-2022م	6
الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م، والربع الأول من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه. (مرفق)	7
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 63,438,194 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	8
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة الوسائل السعودية للدعاية والإعلان (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 26,281,635 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	9

نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في سداد فواتير بلغت قيمتها 26,600,479 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	10
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تكلفة لوحات إعلانية بلغت قيمتها 32,508,638 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	11
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في دفعات مقدمة بلغت قيمتها 10,023,701 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	12
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة اللوحات الوطنية للصناعة (أحد الشركات التابعة لمجموعة المهندس القابضة) حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في دفعات مقدمة بلغت قيمتها 10,023,701 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	13

	<p>مجموعة المهندس القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح مدفوعة بلغت قيمتها 31,750,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)</p>	
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة مجموعة المهندس القابضة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في توزيعات أرباح بلغت قيمتها 61,750,000 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)</p>	14
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة ومجموعة ام بي سي القابضة المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تحصيلات بلغت قيمتها 10,695,508 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)</p>	15
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة ام بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة</p>	16

	غير مباشرة فيها، تتمثل في مشتريات بلغت قيمتها 17,774,603 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت في عام 2022م بين الشركة وشركة ام بي سي ميديا سوليوشنز المحدودة حسب شروط التعاقد المتعارف عليها والتي لرئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبد الإله الخريجي والرئيس التنفيذي الأستاذ/ محمد الخريجي وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ سامويل بارنيت مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في مبيعات بلغت قيمتها 28,070,434 ريال سعودي وفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي تعاملات تفضيلية. (مرفق)	17
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (4) من النظام الأساس المتعلقة بالمشاركة والتملك في الشركات. (مرفق)	18
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (19) من النظام الأساس المتعلقة بصلاحيات المجلس. (مرفق)	19
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس المتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي وأمين السر. (مرفق)	20
نعم	التصويت على تعديل نظام الشركة الأساس بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد. (مرفق)	21
نعم	التصويت على تعديل سياسة مكافآت مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية. (مرفق)	22
نعم	التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات عضوية مجلس الإدارة. (مرفق)	23

نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات. (مرفق)	24
نعم	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)	25

شركة كابلات الرياض، الجمعية العامة غير العادية 2023/06/20 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 2022-12-31م، بعد مناقشته.	1
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية بمبلغ (225) مليون ريال على المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في (2022-12-31م)، بواقع (1.50) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (15%) من قيمة السهم الاسمية، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (مركز الإيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يكون توزيع الأرباح على المساهمين خلال (15) يوم عمل من تاريخ انعقاد الجمعية.	2
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر مواد البناء، والتي لأعضاء مجلس الإدارة المهندس/ رائد بن إبراهيم المدهيم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة وهي عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (1,068,413) ريال سعودي.	3

نعم	<p>التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من عام 2022م بمبلغ قدره 20,000,000 ريال سعودي وبواقع 0.40 ريال سعودي لكل سهم وبنسبة 4% من القيمة الإسمية للسهم على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم الخميس الموافق 13 يوليو 2023م. (مرفق)</p>	4
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ثبات للإنشاءات المحدودة، والتي لأعضاء مجلس الإدارة المهندس/ رائد بن إبراهيم المدهيم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) (مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات بيع - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (9,429,860) ريال سعودي.</p>	5
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المستقبل للسيراميك والبورسلين والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ محمد حكمت الزعيم (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات بيع - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (50,246) ريال سعودي.</p>	6
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تقنيات الإنارة المحدودة، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة وهي عبارة عن طلبات بيع - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث</p>	7

	بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (644,465) ريال سعودي .	
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مصدر للتجهيزات الفنية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة المهندس/ رائد بن إبراهيم المدهيم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة هي عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (149,693) ريال سعودي.	8
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الجدير للخدمات اللوجستية، والتي لأعضاء مجلس الإدارة المهندس/ رائد بن إبراهيم المدهيم (عضو غير تنفيذي) والأستاذ/ زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (326,370) ريال سعودي .	9
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الهوشان، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ زياد بن فؤاد الصالح (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (805,020) ريال سعودي.	10
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة سيرا القابضة، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة، وهي عبارة عن طلبات شراء - بدون شروط ومزايا تفضيلية - حيث	11

	بلغت قيمة التعاملات لعام 2022م مبلغ (8,000) ريال سعودي .	
نعم	التصويت على إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.	12
نعم	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتاريخ 2023/03/01م بصرف مبلغ (2,400,000) ريال سعودي مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة من 1 يناير 2022م وحتى 31 ديسمبر 2022م .	13
نعم	التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد، وإعادة ترتيب مواد النظام وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة (مرفق).	14
نعم	التصويت على تعديل المادة رقم (16) من النظام الاساسي للشركة والمتعلقة بشراء الشركة لأسهمها وبيعها ورهنها -مرفق .	15
نعم	التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل - يتم التصويت على هذا البند فقط في حال تصويت الجمعية بالموافقة على تعديل النظام الاساس للشركة وفقا للبند رقم 15 أعلاه .	16
نعم	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهما ويحد أقصى (500,000) سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق موارد الشركة الذاتية ، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن	17

	(5) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. - يتم التصويت على هذا البند فقط في حال تصويت الجمعية بالموافقة على برنامج الاسهم المخصصة للموظفين وفقاً للبند رقم 16 أعلاه .	
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف/ ربع سنوي عن العام المالي 2023م.	18
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية .	19

شركة الخريف، الجمعية العامة العادية 2023/06/15 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31 م ومناقشته.	1
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2022/12/31 م ومناقشتها.	2
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين (عثمان بن يحيى بن إبراهيم النجدي) عضواً (غير تنفيذي) ابتداءً من تاريخ تعيينه في 2023/02/13 م، لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2023/06/15 م خلفاً للعضو	3

	السابق (محمد بن عبدالله الخريف - غير تنفيذي). (مرفق السيرة الذاتية وقرار مجلس الإدارة).	
40% احمد حسن المالكي 30% رعد ناصر القحطاني 30% عبدالعزيز عبدالرحمن الخريف	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة الثانية التي تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية بتاريخ 2023/06/15م ومدتها ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ 2026/06/14م. (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين).	4
نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة ابتداءً من تاريخ انعقاد الجمعية/ 2023/06/15م ومدتها ثلاث سنوات حيث تنتهي بتاريخ 2026/06/14م، علماً أن المرشحين (المرفقة سيرهم الذاتية) هم: سليمان القهيدان (مستقل) عبدالله علي الهاجري (مستقل) عمار أحمد أمين الزبيدي (غير تنفيذي) فيصل عبدالعزيز الدويش (مستقل) عبدالعزيز بن محمد الفاخري (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين).	5
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م بعد مناقشته.	6
نعم	التصويت على صرف مبلغ (800,000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.	7
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.	8
كي بي ام جي للاستشارات المهنية	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث والرابع) والسنوي من العام المالي 2023 م والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.	9

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	10
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2023م	11

شركة سيسكو القابضة، الجمعية العامة العادية 2023/06/15 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م، ومناقشته.	1
نعم	الاطلاع على القوائم المالية الموحدة للشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م، ومناقشته.	2
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م بعد مناقشته.	3
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن إدارة الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.	4
ايرنست اند يونغ 240,000	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنتوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.	5

ملاحظة : تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م.	6
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة السعودية لتنمية التجارة والصادرات المحدودة "لوجي بوينت" (شركة تابعة لشركة "سيسكو") مع شركة زينل للصناعات المحدودة التي تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة "سيسكو" (والتي للسيد/ عامر عبد الله زينل على رضا مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو في مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة، ورئيس مجلس الإدارة لشركتي "لوجي بوينت" و "سيسكو"). وبلغت قيمة المعاملات 493,281 ريال سعودي للعام 2022م وشملت بشكل رئيسي المصاريف المشتركة بين شركات المجموعة، وقد تمت على أسس تجارية وبدون مزايا تفضيلية. (مرفق)</p>	7
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة محطة بوابة البحر الأحمر (شركة تابعة لـ "سيسكو") وشركة "كرم العربي للتموين" (شركة شقيقة لشركة زينل للصناعات المحدودة) علماً أن شركة زينل للصناعات تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة "سيسكو" (والتي للسيد/ عامر عبد الله زينل على رضا مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو في مجلس إدارة شركة زينل للصناعات المحدودة، ورئيس مجلس إدارة شركتي محطة بوابة البحر الأحمر و "سيسكو"). وبلغت قيمة المعاملات 19,001,531 ريال سعودي للعام 2022م وتمثلت في تكاليف إدارة سكن الموظفين وخدمات التموين لشركة محطة بوابة البحر الأحمر، وقد تمت على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية. (مرفق)</p>	8

<p>كي بي ام جي للاستشارات المهنية</p>	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين "لوجي بوينت" (شركة تابعة لشركة "سيسكو") والشركة العربية لتجارة المواد السائبة (شركة تابعة لشركة زينل للصناعات المحدودة) علماً أن شركة زينل للصناعات تملك حصة قدرها 14.69% من رأسمال شركة سيسكو (والتي للسيد/ عامر عبد الله زينل على رضا مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو في مجلس الإدارة لشركة زينل للصناعات المحدودة، ورئيس مجلس إدارة شركتي "لوجي بوينت" و"سيسكو" وعضو مجلس إدارة الشركة العربية لتجارة المواد السائبة). بلغت قيمة المعاملات 13,824 ريال سعودي للعام 2022م وتمثلت في معاملات تأجير أرض ومستودعات من قبل "لوجي بوينت"، وقد تمت هذه التعاملات بناء على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية. (مرفق)</p>	<p>9</p>
<p>نعم</p>	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة "توزيع" (شركة زميلة لشركة "سيسكو") وشركة كنداسة لخدمات المياه (شركة تابعة لشركة "سيسكو") علماً أن شركة "سيسكو" تملك حصة قدرها 65% من رأسمال شركة كنداسة، وأن للسيد/ طلال الدخيل مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو مجلس الإدارة في شركتي "توزيع" و"سيسكو". بلغت قيمة المعاملات 67,561,402 مليون ريال سعودي للعام 2022م وتمثلت في عملية بيع المياه من قبل شركة كنداسة بالإضافة إلى المصاريف المشتركة بين الشركتين، وقد تمت هذه التعاملات بناء على أسس تجارية دون أي شروط تفضيلية. (مرفق)</p>	<p>10</p>
<p>30% عامر عبدالله علي رضا 70% منيره حجاب الدوسري</p>	<p>التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للشركة للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 01-07-2023م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ 30-06-2026م. (مرفق السيرة الذاتية)</p>	<p>11</p>

نعم	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 01-07-2023م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 30-06-2026م ، والموافقة على مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها، والموافقة على تعيين المرشحين التالية أسمائهم (مرفق السيرة الذاتية) - الأستاذ نادر محمد عاشور - الأستاذ طلال ناصر الدخيل - الأستاذ حسين حسن عيد - المهندس ياسر أسعد علاف	12
نعم	التصويت على صرف مبلغ (3,500,410) ريال سعودي مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/ 12 / 31م.	13
نعم	التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية. (مرفق)	14

شركة دار المعدات الجمعية العامة العادية 2023/05/25 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة ومناقشته عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.	1
شركة تركي عبدالمحسن اللحيد وصالح عبدالله البحي محاسبون قانونيون ريال 415,000	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني 2023م والثالث 2023م والسنوي لعام 2023م والربع الأول لعام 2024م وتحديد أتعابه.	2
نعم	التصويت على صرف مبلغ (720.000) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31م.	3
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2022م.	4

ملاحظة : تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

نعم	التصويت على سياسات ومعايير وإجراءات عضوية مجلس الإدارة (مرفق).	5
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	6
نعم	التصويت على تعديلات لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).	7
نعم	التصويت على تعديلات لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات (مرفق).	8
كي بي ام جي للاستشارات المهنية	التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة اللجان المنتهقة والإدارة التنفيذية (مرفق).	9
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة روابي التسويق العالمية، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) ويندر سعود العريفي (نائب رئيس مجلس الإدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل تأجير مبنى الشركة الواقع على شارع الأمير عبدالعزيز بن جلوي بالسليمانية مع شركة روابي التسويق العالمية بدون شروط تفضيلية، ويتضمن العقد أعمال الصيانة والتشغيل للمبنى، بإجمالي مبلغ وقدره (864,000) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	10
30% عامر عبدالله علي رضا 70% منيره حجاب الدوسري	التصويت على الأعمال العقود التي تمت بين الشركة والشركة الوطنية لمنتجات	11

	<p>الكبريت، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (العضو المنتدب) وبندر سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (نائب رئيس مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل أوامر شراء معتمدة لتوريد خدمات إنشائية ومواد نظافة للمشاريع بسعر السوق السائد وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره (5,499,076) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)</p>	
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة روابي التسويق العالمية، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (نائب رئيس مجلس الإدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل تأجير عمالة بسعر السوق السائد وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره (6,656,625) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)</p>	12
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة روابي التسويق العالمية، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (نائب رئيس مجلس الإدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل إصدار أوامر شراء معتمدة لتوريد مواد نظافة للمشاريع بسعر السوق السائد وبدون شروط تفضيلية بإجمالي مبلغ وقدره (2,260,005) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)</p>	13
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة روابي للخدمات</p>	14

	<p>الذكية والأجهزة، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (نائب رئيس مجلس الإدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل تقديم الدعم الفني والتقني لشركة دار المعدات الطبية بدون شروط تفضيلية، ويتضمن العقد أعمال الصيانة والتشغيل لشبكات وحواسب وسيرفرات الشركة ومتابعة الأعمال في النظام المحوسب مع الشركة المنفذة، بإجمالي مبلغ وقدره (3,088,478) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)</p>	
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الوطنية لمنتجات الكبريت، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (العضو المنتدب) وبندر سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (نائب رئيس مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل تأجير مبنى الشركة الواقع على شارع الأمير عبدالعزيز بن جلوي بالسليمانية مع الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت بدون شروط تفضيلية، ويتضمن العقد أعمال الصيانة والتشغيل للمبنى، بإجمالي مبلغ وقدره (384,000) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)</p>	15
نعم	<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الوطنية لمنتجات الكبريت، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (العضو المنتدب) وبندر سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (نائب رئيس مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل تأجير عمالة بسعر السوق السائد وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره</p>	16

	ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ديرة العمار للعقارات، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل أوامر شراء معتمدة لتوريد مشتريات وقطع غيار ونظافة بسعر السوق السائد وبدون شروط تفضيلية. بإجمالي مبلغ وقدره (887,675) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	17
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل تأجير مبنى الشركة الواقع على شارع الأمير عبدالعزيز بن جلوي بالسليمانية مع الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن بدون شروط تفضيلية، ويتضمن العقد أعمال الصيانة والتشغيل للمبنى، بإجمالي مبلغ وقدره (264,000) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	18
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل تأجير عمالة بسعر السوق السائد	19

	وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره (845,484) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة الألمانية لكيمواويات معالجة أسطح المعادن، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل أوامر شراء معتمدة لتوريد مواد نظافة للمشاريع بسعر السوق السائد وبدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره (287,191) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	20
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ديرة العمار للعقارات، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل عقد انشاء مجمع تجاري بشوارع التخصصي بالرياض بدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره (7,216,396) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	21
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة ديرة العمار للعقارات، والتي للسادة الأعضاء/ باسل سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبندر سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبركات سعود العريفي (عضو مجلس إدارة) وبشير سعود العريفي (رئيس مجلس إدارة) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل استئجار وحدات بعماره مبني الملك فهد بدون شروط تفضيلية،	22

	بإجمالي مبلغ وقدره (2,108,544) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة بركات الخير للتجارة، والتي للسيد/ بركات سعود العريفي (المدير العام) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل عقد توريد المواد الاستهلاكية (ميكانيكية-تكييف)، من خلال إصدار أوامر شراء معتمدة بسعر السوق السائد، وبحسب قيمة المواد الاستهلاكية المتفق عليها بدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره (4,915,470) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	23
نعم	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومؤسسة أرض الاتحاد للتجارة، والتي للسيد/ بندر سعود العريفي (المدير العام) علاقة مباشرة بها، وذلك مقابل عقد توريد المواد الاستهلاكية (كهربائية-إعاشة)، من خلال إصدار أوامر شراء معتمدة بسعر السوق السائد، وبحسب قيمة المواد الاستهلاكية المتفق عليها بدون شروط تفضيلية، بإجمالي مبلغ وقدره (3,596,924) ريال خلال العام 2022م. (مرفق)	24

شركة اسمنت ينبع الجمعية العامة العادية 2023/05/25 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشته.	1
نعم	الاطلاع على القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م ومناقشتها.	2

نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.	3
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.	4
كي بي ام جي الفوزان وشركاه	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.	5
نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2023م.	6
60% تركي مساعد المبارك 40% ناصر القحطاني	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2023/06/30م ومدتها ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ 2026/06/29م.	7

شركة اس تي سي , الجمعية العامة العادية 2023/05/11 م .

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة بعد مناقشته عن العام المالي المنتهي في 2022-12-31م.	1
ارنست و يونغ	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2023م، وللربع (الأول والثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024م، وتحديد أتعابه.	2

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	3
نعم	التصويت على صرف مبلغ (6,345,000) ريال سعودي، مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2022م.	4

شركة سبكييم العالمية، الجمعية العامة غير العادية 2023/05/11 م.

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
نعم	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.	1
نعم	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.	2
نعم	التصويت على صرف مبلغ (4,541,667) أربعة ملايين وخمسمائة و واحد وأربعون ألف و ستمائة وسبعة وستون ريالاً مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31م.	3
بي دي أو 500,000 ريال	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول من العام المالي 2024م وتحديد أتعابه.	4

نعم	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل (ربع/نصف) سنوي عن العام المالي 2023م.	5
نعم	التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهمها ويحد أقصى (65,121,992) سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة، حيث أن مجلس الإدارة يرى أن سعر السهم في السوق أقل من قيمته العادلة، وسيتم تمويل الشراء من الموارد الذاتية للشركة، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة (5) سنوات كحد أقصى من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية، وبعد انقضاء هذه المدة ستبيع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.	6
نعم	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس/ محمود صالح الذيب (عضواً من خارج المجلس) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ 22-2022م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ 09-12-2025م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الأستاذ/ عايض محمد القرني (عضو من خارج المجلس). على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 22-12-2021م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق السيرة الذاتية)	7

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

(أ) أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق، مع بيان نوع العضوية:

1. عدنان محمد تلمساني " الرئيس وعضو " مدير الصندوق "
- العضو المنتدب لشركة الأول كابيتال

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

- لدى الأستاذ/ عدنان خبرة مصرفية تزيد عن (35) سنة في إدارة المحافظ الاستثمارية والتسويق المصرفي والتخطيط الاستثماري وهيكله المنتجات الاستثمارية والائتمانية والاستشارات الاستثمارية وتمويل الشركات .
- حصل على عدد من البرامج التأهيلية في مجال المحاسبة المالية، التحليل الائتماني للشركات، إدارة المصارف الإسلامية، إدارة فرق العمل والتخصيص، من هيئات عالمية (بريطانيا – بلجيكا – ماليزيا – الأردن).
- عمل الأستاذ/ عدنان في عدداً من المناصب القيادية في مؤسسات خليجية وسعودية، كما قدم وشارك في تنظيم عدد من المؤتمرات الخليجية وورش العمل المتخصصة في الاقتصاد الإسلامي والاستشارات الاستثمارية وتمويل الشركات.
- قاد العديد من الطروحات الناجحة لصناديق استثمارية في منطقة الخليج مع بنوك عالمية مثل نامورا بنك – كومرز بنك، مؤشر داو جونز الإسلامي.

2. سمير عبد الرحمن البحيصي " عضو "

نائب الرئيس لوحدة الصناديق العقارية - شركة الأول كابيتال

- لديه خبرة طويلة في العمل المصرفي الإسلامي لأكثر من (17) عام في المؤسسات المالية الإسلامية في المملكة العربية السعودية، عمل خلالها في تطوير وهيكله المنتجات الاستثمارية الإسلامية وإدارة المحافظ الاستثمارية الخاصة.
- شغل في مناصب قيادية في مجال الدراسات والبحوث التسويقية لصناديق الاستثمار الشرعية وإدارة منافذ البيع في المؤسسات المالية الإسلامية.
- حاصل على شهادة البكالوريوس في الإحصاء والكمبيوتر من جامعة الملك عبد العزيز بجدة عام 1988م، بالإضافة إلى دبلوم تسويق الخدمات المالية من الأكاديمية العربية للعلوم المالية والمصرفية.
- شارك في العديد من الدورات التدريبية المتخصصة في مجال صناديق الاستثمار الإسلامية وصيغ التمويل الإسلامية.
- حاصل على شهادة مبادئ الاستثمار المعتمدة من المعهد المصرفي السعودي.

3. فيصل صالح ملائكة " عضو "

الرئيس التنفيذي لشركة الأول كابيتال:

- لديه خبرة تمتد إلى 12 سنوات من العمل في القطاع البنكي والتمويل وتطوير وتسويق المنتجات الاستثمارية وإيجاد الحلول المالية لمختلف الشركات.
- حاصل على درجة البكالوريوس في الإدارة المالية من الجامعة الأمريكية في بيروت.
- عمل لمدة عامين في البنك الأهلي التجاري في برنامج مدراء المستقبل وهو برنامج مكثف يمتد على مدى عامين. وقد شغل منصباً في قطاع تمويل الأفراد يعمل في مجال إدارة وتسويق عدد من منتجات تمويل الأفراد.

4. عمر محمد هندي " عضو مستقل "

العضو المنتدب لشركة تأجير السيارات وتجارة الآلات والمعدات

- يمتلك الأستاذ/ عمر خبرة مالية وإدارية واستثمارية تزيد عن عشرون عاماً في العديد من الوظائف التنفيذية والقيادية في العديد من كبرى الشركات بالمنطقة.
- حاصل على شهادة ماجستير إدارة الأعمال من جامعة ويسستر في ولاية ميسوري بالولايات المتحدة الأمريكية، وشهادة البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة واشنطن بولاية ميسوري الأمريكية.
- عضو لجنة الصناعة بالغرفة التجارية الصناعية بجدة.
- حاصل على العديد من الدورات في المالية وتطوير المنتجات الاستثمارية والمصرفية.
- عمل في العديد من الشركات القيادية في المنطقة مثل (شركة البركة للاستثمار والتطوير، شركة الجمراني المتحدة، شركة بالبيد، البنك السعودي الأمريكي، الشركة السعودية للتطوير الصناعي، مجموعة الفضل).

5. أحمد محمد سمباوة " عضو مستقل "

مدير مكتب أحمد محمد سمباوة للاستشارات المالية منذ 2003 إلى الآن – جدة بالسعودية

- حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال من جامعة كاليفورنيا بالولايات المتحدة الأمريكية في 1976
- لديه خبرة بنكية تتجاوز 19 سنة من خلال العمل في بنك الرياض والبنك السعودي المتحد.
- عمل لدى بنك الرياض لمدة 18 عام بداية من عام 1984 وحتى 2003 وتنقل خلالها من المكتب الرئيسي للبنك في المملكة إلى فرع بنك الرياض في لندن ثم إلى المركز الإقليمي لبنك الرياض في المنطقة الغربية بالمملكة.
- عمل في مختلف قطاعات البنوك مثل التسويق وخدمات العملاء وقطاع الخدمات المصرفية للأفراد وقطاع خدمات الاستثمار وأسواق المال.
- شغل منصب مدير فرع بنك الرياض في لندن في عام 1987 وحتى 1990
- عمل كمدير لقطاع الخدمات المصرفية والاستثمارية للأفراد في بنك الرياض في المنطقة الغربية بالمملكة منذ 1998 وحتى 2003.

ب) أدوار ومسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة:

1. تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق. على سبيل المثال لا الحصر، الآتي:
1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار.
3. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع مسئول المطابقة والالتزام (لجنة المطابقة والالتزام) لدى مدير الصندوق ومسؤول التبليغ عن غسل الأموال وتمويل الإرهاب لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
4. إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حال تعيينه.

5. التأكد من اكتمال والتزام شروط وأحكام الصندوق بلائحة صناديق الاستثمار.

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

6. التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقا لشروط وأحكام الصندوق والمستندات ذات العلاقة، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
7. العمل بأمانة ولمصلحة صندوق الاستثمار ومالكي الوحدات فيه.

(ج) مكافئات أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

تكون المكافئات والأتعاب المالية المدفوعة لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الصندوق بمبلغ 3000 ريال لكل عضو عن كل اجتماع يحضره، ويحد أقصى 5000 ريال في الشهر في حالة حدوث أكثر من اجتماع في الشهر، ولا يوجد أي مزايا أو رواتب أو مكافئات أخرى، وتحمل هذه المصاريف على الصندوق.

(د) بيان بأي تعارض متحقق او محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق:

يحرص مدير الصندوق على عدم ممارسة أي من تابعيه لأي عمل ينطوي على تعارض للمصالح، وفي حال حدوث أي تضارب جوهري للمصالح بين مدير الصندوق او مدير الصندوق من الباطن ومصالح الصندوق فسيقوم مدير الصندوق بالإفصاح عن ذلك بشكل كامل لمجلس إدارة الصندوق في اقرب فرصة ممكنة، كما يجب على أعضاء الصندوق بالإفصاح عن أي تعارض متحقق او محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق لمجلس إدارة الصندوق.

(هـ) عضويات أعضاء مجلس إدارة الصندوق في مجالس إدارة الصناديق:

يشغل الأعضاء المذكورين أدناه منصب أعضاء مجلس إدارة بالصناديق الموضحة بالجدول التالي:

صناديق شركة الأول كابيتال	عدنان محمد تلمساني	سمير عبد الرحمن البحيصي	فيصل صالح ملائكة	عمر محمد هندي	أحمد محمد سمبابة
صندوق الأول للمراجعات (بالريال)	×	×	×	×	-
صندوق الأول للدخل الدوري	×	-	×	-	×
صندوق فلل الروضة العقاري	×	×	×	-	×
صندوق فرص الأول العقاري	×	×	×	-	-
صندوق تحالف الفرص العقارية	×	×	×	-	×
صندوق الأول للدخل العقاري-1	×	×	×	-	×
صندوق الأول للملكية الخاصة-1	×	×	×	-	-
صندوق فلل الراكه العقاري	×	×	×	-	-

(و) الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لأهدافه:

تم انعقاد اجتماعين لمجلس إدارة الصندوق خلال عام 2023م، حيث انعقد الاجتماع الأول يوم الاثنين بتاريخ 1444/11/02 هـ الموافق 2023/05/22م، والاجتماع الثاني يوم الأربعاء بتاريخ 1445/05/24 هـ الموافق 2023/12/06م، وهي تتلخص كالتالي:

1- الموضوعات التي تم مناقشتها خلال الاجتماعين:

• مناقشة تقرير مدير الصندوق عن أعمال الصندوق:

- استعراض أداء الصندوق خلال العام 2023م
- استعراض أداء الاقتصاد العالمي
- استعراض أهم الأحداث الاقتصادية والسياسية المؤثرة في الأسواق المالية
- استعراض تحليل السوق والأسهم السعودي تحليل أداء الصندوق وتوزيع الأصول تحليل أداء الصندوق و توزيع الأصول.

2- توصيات وقرارات أعضاء مجلس الإدارة:

- مراجعة لوائح الهيئة السوق المالية في إمكانية حصول الصندوق على تمويل بالهامش
- إضافة مؤشر متوسط السيولة النقدية خلال الفترة
- التنسيق مع الجهة المتعاقد عليها لإعداد حملات تسويقية لزيادة رأس مال الصندوق
- توضيح في التقرير الأرباح الرأسمالية والتوزيعات المحققة خلال الفترة

ج. مدير الصندوق

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:

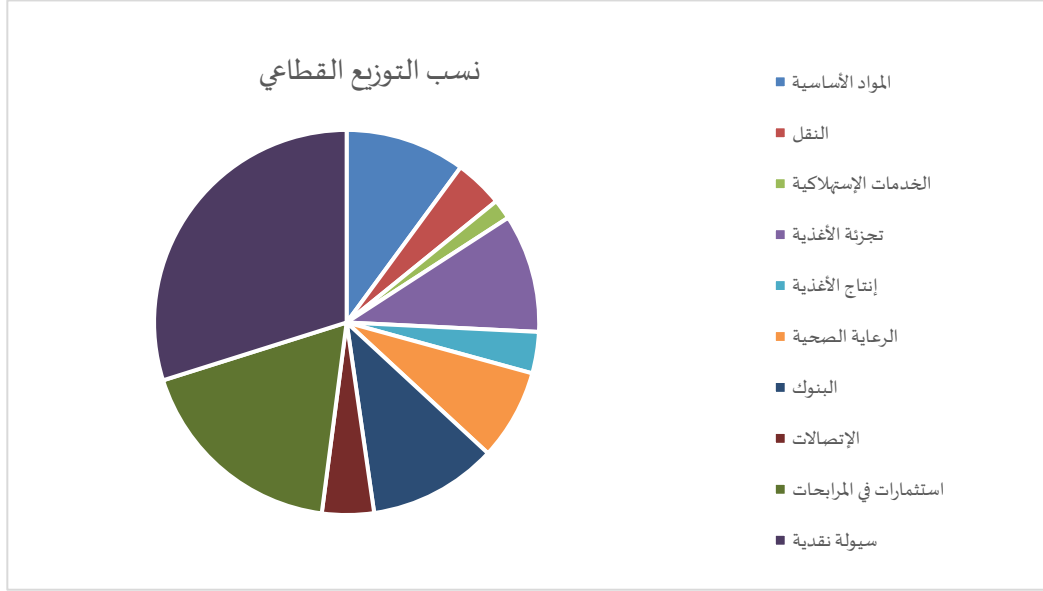
شركة الأول كابيتال، سجل تجاري رقم (4030170788) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (14178-37) جدة - شارع التحلية - مبنى بن حمران التجاري - الدور الثاني، ص.ب: 51536 جدة 21553 المملكة العربية السعودية، هاتف: 2842321 (+96612)، فاكس 2840335 (+96612) الموقع الإلكتروني: www.alawwalcapital.com

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

3. أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

انتهج مدير الصندوق استراتيجية استثمارية ارتكزت على تجنب الاستثمار في القطاعات المتأثرة بارتفاع أسعار الفائدة وتقلبات أسعار النفط والاستثمار في الشركات الواعدة والتي تعتمد على نمو الطلب المحلي وبعض القطاعات الدفاعية مع التركيز على تعظيم نسب السيولة في الصندوق لتقليل المخاطر واستغلالها للمساهمة في الطروحات الأولية. ، وقد أثمرت هذه السياسة الى تحقيق عوائد استثمارية فاقت ال 41% خلال العام 2023 .

توزيع استثمارات الصندوق في 2023:



4. أداء الصندوق خلال الفترة:

أداء الصندوق خلال عام 2023م.	المدة
41.78%	الصندوق
18.44%	المؤشر

5. تفاصيل أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق:

تم تغيير مراجع الحسابات واتعابه حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2023/07/17 م.
تم تضمين قواعد جباية الزكاة و الدخل حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2023/10/31 م

6. معلومات أخرى جوهرية:

لا يوجد.

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

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

8. عمولات خاصة خلال عام 2023:

لا يوجد

9. بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها:
بلغ استثمار مدير الصندوق %21.50 من صافي قيمة أصول الصندوق في عام 2023م

10. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق:
أكثر من 13 عاماً .

د. أمين الحفظ

1. اسم وعنوان أمين الحفظ:



يقين للخدمات المالية (فالكم سابقاً)

المقر الرئيسي: شارع العليا العام

ص. ب. 884 الرياض 11421

هاتف 8004298888

فاكس +966 (11) 4617268

www.yaqeen.sa

2. وصف لواجباته ومسؤولياته:

- حفظ أصول الصندوق مثل العقود والاتفاقيات التي يتم إبرامها مع الأطراف الخارجية والسجلات الخاصة بالصندوق.
1. يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواءً أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة الأشخاص المرخص لهم.
 2. يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتيال أو إهمال أو سوء تصرف أو تقصير متعمد من أمين الحفظ.
 3. يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.
- يجوز لأمين الحفظ تكليف طرف ثالث أو أكثر أو أي من تابعيه للعمل أميناً للحفظ من الباطن، وسيدفع أمين الحفظ أي اتعاب ومصاريف تابعة لذلك

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

08-01-2024

المحترمين / سادة / شركة الأول كابيتال
تحية طيبة وبعد ،،،
بناءً على طلبكم، فإننا نفيدكم بأن يقين المالية أميناً للحفظ لصندوق:
• صندوق الأول للأسهم السعودية

وذلك دون أدنى مسؤولية علينا ،،،

يقين كابيتال
إدارة العمليات



Internal

يقين المالية (يقين كابيتال) شركة مساهمة سعودية، رأس المال 10٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي مدفوع بالكامل، س.ت 1٠١٠٢٢٦٥٨٤ - الرقم الضريبي 3٠٢٠٠٨٨٣٧١٠٠٠٣، ب.ص 884، الرياض 11421، المملكة العربية السعودية، الرقم التجاري: 1٢٤١١٢٤، فاكس: 966 11 205 4831، www.yaqeen.sa
Yaqeen Capital, Joint Stock Company, Paid Up capital SAR 150,000,000 CR No. 1010226584, VAT NO. 30200883710003, CMA License No. 37-06020
P.O. Box 884 Riyadh 11421, Kingdom of Saudi Arabia, Toll Free 8001 241 124, Fax: +966 11 205 4831, www.yaqeen.sa

هـ. مشغل الصندوق

أ) اسم مشغل الصندوق:

شركة الأول كابيتال.

ب) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته:

- الاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق لمدة عشر سنوات ما لم تحدد الهيئة خلاف ذلك. وفي حال وجود دعوة قضائية أو مطالبة) بما في ذلك أي دعوة قائمة أو مهدد بإقامتها (أو أي إجراءات تحقيق قائمة تتعلق بتلك الدفاتر والسجلات، الاحتفاظ بتلك الدفاتر والسجلات مدة أطول وذلك الا حين انتهاء تلك الدعوة القضائية أو المطالبة أو إجراءات التحقيق القائمة.
- إعداد سجل مالكي الوحدات وحفظه في المملكة، وتحديث سجل مالكي الوحدات فوراً بحيث يعكس التغييرات في المعلومات.
- القيام بعملية توزيع الأرباح على مالكي الوحدات..
- معاملة طلبات الاشتراك أو الاسترداد بالسعر الذي يُحتسب عند نقطة التقييم التالية للموعد النهائي لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد.
- تنفيذ طلبات الاشتراك أو الاسترداد بحيث لا تتعارض مع أي أحكام تتضمنها لائحة صناديق الاستثمار أو شروط وأحكام الصندوق.
- أن يدفع لمالك الوحدات عوائد الاسترداد قبل موعد إقفال العمل في اليوم الخامس التالي لنقطة التقييم التي حُددت عندها سعر الاسترداد بعد أقصى.
- تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً في كل يوم تعامل في الوقت المحدد في شروط وأحكام الصندوق، وبمدة لا تتجاوز يوماً واحداً بعد الموعد النهائي لتقديم طلبات الاشتراك والاسترداد.
- الالتزام بأحكام الملحق (5) من لائحة صناديق الاستثمار الخاصة بطرق تقييم الصناديق العامة.
- حساب سعر وحدات الصندوق العام الذي يشغله. ويُحسب سعر الوحدات لكل من الاشتراك والاسترداد في أي يوم تعامل بناءً على صافي قيمة أصول كل وحدة من وحدات الصندوق العام عند نقطة التقييم في يوم التعامل ذي العلاقة يجب على مشغل الصندوق بيان أسعار الوحدات بصيغة تحتوي على أربع علامات عشرية على الأقل.
- توثيق أي خطأ في تقييم أصل من أصول الصندوق العام أو حساب سعر وحدة، و يجب على مشغل الصندوق تعويض جميع مالكي الوحدات المتضررين (بما في ذلك مالكي الوحدات السابقين) عن جميع أخطاء التقييم أو التسعير دون تأخير.

و. مراجع الحسابات



1. اسم وعنوان مراجع الحسابات:

شركة المحاسبين المتحدون للاستشارات المهنية
العنوان: الرياض، حي العليا - طريق العروبة
مبنى رقم 3193، الطابق الأول
صندوق بريد: 8335 الرياض - 12333
هاتف: +966 11 416 9361

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

فاكس: +9349 416 11 966

الموقع الإلكتروني: www.rsmsaudi.com

س.ت 4030228773

2. بيان من مراجع الحسابات:

متضمن في القوائم المالية

ز. 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 طرحاً عاماً
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرْحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / حاملي الوحدات في صندوق الأول للأسهم السعودية

(صندوق اسهم محلي مطروح طرحاً عاماً)

(مدار من قبل شركة الأول كابيتال)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأول للأسهم السعودية وهو صندوق أسهم محلي مطروح طرحاً عاماً ("الصندوق")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الدخل الشامل، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("الميثاق") ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما اننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون اساساً لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

ان الأمر الرئيسية للمراجعة وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في اعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا عنها وأنها لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>القيمة العادلة للموجودات المالية:</p> <p>تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تتكون من محفظة تداول في السوق السعودي وبلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٤,٢٣٠,٣٤٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ٣,٠١٨,٣٧٠ ريال سعودي) ايضاح رقم (٥) هذه الموجودات تقاس بالقيمة العادلة وتنعكس نتيجة التقييم في قائمة الربح أو الخسارة.</p> <p>القيمة العادلة لهذه الموجودات تحدد بسعر الإقفال لكل سهم في اليوم الأخير من هذه القوائم المالية. وقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً لأهمية أثر التقييم على القوائم المالية.</p>	<p>تتضمن إجراءاتنا:</p> <ul style="list-style-type: none"> التأكد من ملكية الصندوق لتلك الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. الحصول على مصادقة بالقيمة العادلة لتلك الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

أمر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية لصندوق الأول للأسهم السعودية، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدلاً بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٣م.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / حاملي الوحدات في صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق اسهم محلي مطروح طرْحاً عاماً)
(مدار من قبل شركة الأول كابيتال)

المعلومات الأخرى

إن مدير الصندوق مسؤول عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للصندوق، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير مراجعتنا حولها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ هذا التقرير. لا يغطي رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبيدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها خلال المراجعة أو يظهر عليها بخلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وعندما نقرأ التقرير السنوي للصندوق، وفي حال تبين لنا أن هنالك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً وأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة والمعتمدة عن مجلس هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار في أعماله وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ما لم يكن لديه أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مدير الصندوق، هو المسؤول عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / حاملي الوحدات في صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق اسهم محلي مطروح طرماً عاماً)
(مدار من قبل شركة الأول كابيتال)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها والتي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقديم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥
جدة، المملكة العربية السعودية
١٧ مارس ٢٠٢٤م (الموافق ٧ رمضان ١٤٤٥هـ)

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدَار من قبل شركة الأول كابيتال)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الموجودات
٨٩٢,٤٩٢	١,٧٩٩,٩٧٢	٤	نقد وما في حكمه
٣,٠١٨,٣٧٠	٤,٢٣٠,٣٤٤	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٩٥	٦٩٥		مصرفات مدفوعة مقدماً
٣,٩١١,٥٥٧	٦,٠٣١,٠١١		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥٣,٠٤٣	٥١,٧٠٨	٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٣,٠٤٣	٥١,٧٠٨		مجموع المطلوبات
٣,٨٥٨,٥١٤	٥,٩٧٩,٣٠٣		حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١٢٤,٩٨٠	١٣٦,٦٦١		عدد الوحدات القائمة (وحدة)
٣٠,٨٧	٤٣,٧٥		حقوق الملكية العائدة لكل وحدة

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الإيرادات
١,٦١٤,٥٠٩	١,٤١٠,٥٦١	٥	أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧٧,٨٨٤)	١٧٤,٥٩٣	٥	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٦٨٤	١١١,٢٦١	٥	توزيعات أرباح
١,٤٤٢,٣٠٩	١,٦٩٦,٤١٥		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
(١٧٧,٩٨٧)	(٧٤,٧٧٨)	٧	أتعاب إدارة
(٣٠,٣٩٩)	(٢٨,٧٥٠)	٧	أتعاب مهنية
(٣٠,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠)	٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢٣,٠٠٠)	(٢٣,٠٠٠)	٧	أتعاب حفظ
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	٧	رسوم رقابة شرعية
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	٧	رسوم إفصاح ومراجعة
(٥,٧٥٠)	(٥,٧٥٠)	٧	رسوم تداول
(١٠,٩٤٥)	(١٧,٠٤٦)	٧	مصروفات أخرى
(٢٩٥,٥٨١)	(١٩٣,٨٢٤)		إجمالي المصروفات
١,١٤٦,٧٢٨	١,٥٠٢,٥٩١		صافي الدخل
			الدخل الشامل الآخر
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,١٤٦,٧٢٨	١,٥٠٢,٥٩١		إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد لمالكي الوحدات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣	
٢,٠٣٧,٩٩٩	٣,٨٥٨,٥١٤	حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات في بداية السنة
		<u>التغيرات من معاملات على الوحدات من قبل حاملي الوحدات</u>
٤٩,٥٤٧,٤٦٢	١,٩٨٤,٨٠٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤٨,٨٧٣,٦٧٥)	(١,٣٦٦,٦٠٢)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
٦٧٣,٧٨٧	٦١٨,١٩٨	صافي التغيرات من معاملات على الوحدات من قبل حاملي الوحدات
١,١٤٦,٧٢٨	١,٥٠٢,٥٩١	مجموع الدخل الشامل للسنة
٣,٨٥٨,٥١٤	٥,٩٧٩,٣٠٣	حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات في نهاية السنة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التغير في عدد الوحدات خلال السنة
٨٠,٢٣١	١٢٤,٩٨٠	الوحدات من بداية السنة (وحدة)
١,٥٩٢,٢٨٤	٥٠,٨٢٠	الوحدات المصدرة (وحدة)
(١,٥٤٧,٥٣٥)	(٣٩,١٣٩)	الوحدات المستردة (وحدة)
٤٤,٧٤٩	١١,٦٨١	صافي التغير في عدد الوحدات خلال السنة (وحدة)
١٢٤,٩٨٠	١٣٦,٦٦١	الرصيد نهاية السنة (وحدة)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفقات من الأنشطة التشغيلية النقدية
١,١٤٦,٧٢٨	١,٥٠٢,٥٩١	صافي الدخل للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل لصادفي النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٧,٨٨٤	(١٧٤,٥٩٣)	(أرباح) / خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦١٤,٥٠٩)	(١,٤١٠,٥٦١)	أرباح محققة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥,٦٨٤)	(١١١,٢٦١)	إيرادات توزيعات ارباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦٧٦,٠٤٥)	٤٨٤,٤٤١	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٧,٠٢٠	-	دفعات تحت حساب الاستثمار
١٠,٠٧٧	(١,٣٣٥)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٥٤,٥٢٩)	٢٨٩,٢٨٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٩,٥٤٧,٤٦٢	١,٩٨٤,٨٠٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤٨,٨٧٣,٦٧٥)	(١,٣٦٦,٦٠٢)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
٦٧٣,٧٨٧	٦١٨,١٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٨٠,٧٤٢)	٩٠٧,٤٨٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٧٣,٢٣٤	٨٩٢,٤٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٨٩٢,٤٩٢	١,٧٩٩,٩٧٢	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - تأسيس الصندوق وأنشطته

صندوق الأول للأسهم السعودية (صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)، ("الصندوق") هو صندوق أسهم استثماري مفتوح مطروح طرحاً عاماً يحمل اعتماد برقم ١٦-١١-٠٥-٣١-٩٢-٤٩٢، والمدار من خلال اتفاقية بين شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) وبين المستثمرين (حاملي الوحدات). تمت الموافقة على إنشاء الصندوق بتاريخ ١ يوليو ٢٠٠٩ م (الموافق ٨ رجب ١٤٣٠ هـ) بموجب موافقة هيئة السوق المالية. صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٩ م (الموافق ١٧ محرم ١٤٣٠ هـ)، وتم تحديثها بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ م (الموافق ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ). وطبقاً لنشرة الشروط والأحكام فإن مدة الصندوق مفتوحة.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ وتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بناء على نظام السوق المالية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢١-٢٠٢١ م بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م)، ويعمل بهذه اللائحة ابتداءً من تاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م)، على أن يستمر العمل باللائحة صناديق الاستثمار الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ م بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ١-٦١-٢٠١٦ م بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م).

يهدف الصندوق الى تحقيق نمو في رأس المال من خلال استثمار أصول الصندوق في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق. سيقوم الصندوق بشكل أساسي بالاستثمار في محفظة أسهم متنوعة ومتداولة في سوق الأسهم بالمملكة العربية السعودية واستثمار فائض السيولة النقدية في صناديق المراجعة وأسواق النقد المرخصة من هيئة السوق المالية السعودية والمطروحة طرحاً عاماً والتي تدار من قبل مدير الصندوق أو الشركات المالية المرخصة من هيئة السوق المالية السعودية وسيتم المفاضلة بين صناديق المراجعة وأسواق النقد بناءً على مجموعة من المعايير التي يجب على مدير الصندوق الأخذ بها، أهمها مخاطر الصندوق وسيولته بالإضافة الى التوافق الشرعي للصندوق، بالإضافة الى الاستثمار في أسهم شركات الطرح الأولي التي تتم في السوق الرئيس أو الموازي. والاستثمار في الطروحات الخاصة بحقوق الأولوية للشركات المدرجة في السوق الرئيس أو الموازي، واستثمار في الصناديق العقارية المتداولة المدرجة في السوق السعودي، ويجوز لمدير الصندوق استثمار أصول الصندوق في أوراق مالية أصدرها مدير الصندوق أو أي من تابعيه. اما بالنسبة لأسواق الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق، يستثمر الصندوق في سوق الأسهم السعودية الرئيسي، سوق الأسهم السعودية الموازية، أدوات أسواق النقد السعودية.

شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٧٠٧٨٨٠٣٠١٧ بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧ م (الموافق ١٩ جمادى الثاني ١٤٢٨ هـ)، وهي شركة مرخصة بموجب الترخيص الصادر من قبل هيئة السوق المالية برقم ٣٧-١٧٨-١٤١٧ بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٤ م (الموافق ٢١ جمادى ثاني ١٤٣٥ هـ). وهو المسؤول عن ادارة أنشطة الصندوق.

قام مدير الصندوق بتعيين شركة يقين للخدمات المالية ("أمين حفظ") للعمل كأمين حفظ. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ من قبل الصندوق.

يقع المقر الرئيسي لمدير الصندوق في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة والمعتمدة عن مجلس هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث تم قياسها بالقيمة العادلة) وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية. ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وعوضاً عن ذلك تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض بنود القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط والعرض ويتم تقريبها الى أقرب ريال سعودي.

السجلات المحاسبية

يحفظ الصندوق بسجلات محاسبية منتظمة على الحاسب الآلي باللغة العربية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الإحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات خلال سنة. يتم تقييم التقديرات والإحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة والعوامل الأخرى والتي تشمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. يقوم الصندوق بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات علاقة.

اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث أنها قد تطرأ تغييرات نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الخارجة عن سيطرة الصندوق مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

يتم فحص التقديرات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج أثر فحص التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها فحص التقديرات إذا كان الفحص يؤثر على تلك السنة أو في فترة الفحص والفترة المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كلا من الفترات الحالية والمستقبلية. وفيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات أو التي مارست فيها الأحكام:

أساس الاستمرارية

قام مجلس الإدارة بالتعاون مع مدير الصندوق بإجراء تقييم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لأساس الاستمرارية، وهو على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى الإدارة علم بأي حالات عدم تأكيد جوهري قد تثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. وعليه، تم إعداد القوائم المالية طبقاً لأساس الاستمرارية.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن استلامه عند بيع أصول أو سداده عند تسوية التزامات بين الطرفين بموجب معاملة تتم على أسس تجارية بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض ان معاملة بيع الأصول أو تحويل الالتزامات ستتم اما:

- في السوق الرئيسي لهذه الأصول أو الالتزامات.
- في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق الأكثر منفعة.

يجب ان يكون للصندوق القدرة للوصول الى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر منفعة.

تقاس القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المتعاملون في السوق عند تسعير الأصول والالتزامات، بافتراض انهم يسعون لما يحقق أفضل المصالح الاقتصادية لهم.

يستخدم الصندوق طريق التقييم المناسب للظروف، والتي تكون البيانات اللازمة لها لقياس القيمة العادلة متوفرة، محاولة استغلال المدخلات التي يمكن ملاحظتها بأكثر قدر ممكن، والتقليل من استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها بأكثر قدر ممكن.

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توافرها يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات والمطلوبات تتم بتكرار وحجم كافي لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. وفي حالة عدم وجود سوق نشطة يستخدم الصندوق أساليب تقييم بحيث يتم تحقق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام للمدخلات غير القابلة للملاحظة بأكثر قدر ممكن.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدَار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات:
اعتمد الصندوق المعايير الجديدة والتعديلات التالية لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م:

سارية للفترات السنوية ابتداء من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات	التعديلات على المعايير
١ يناير ٢٠٢٣ م	تهدف التعديلات الى تحسين افصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	معيار المحاسبة الدولي ٨
١ يناير ٢٠٢٣ م	تتطلب هذه التعديلات من المنشآت الاعتراف بالضرريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي عند الاعتراف الأولي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضرريبة والقابلة للخصم.	المعيار المحاسبة الدولي ١٢

المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم الصندوق بتطبيقها عند اعداد هذه القوائم المالية. من غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية.

سارية للفترات السنوية ابتداء من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات	التعديلات على المعايير
١ يناير ٢٠٢٤ م	تشمل هذه التعديلات متطلبات لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتوضيح طريقة محاسبة المنشأة عن معاملات البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تعتبر فيها بعض أو جميع مدفوعات عقود إجار بأنها مدفوعات عقود إجار متغيرة تعتمد على المؤشر أو السعر الذي من المحتمل جداً أن يتأثر.	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
١ يناير ٢٠٢٤ م	توضح هذه التعديلات كيف يؤثر الامتثال للشروط الذي يجب على المنشآت الامتثال لها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على التصنيف المطلوب. وتهدف هذه التعديلات أيضاً الى التحسين المعلومات التي توفرها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات الخاضعة لهذه الشروط.	تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٤ م	ترتيبات تمويل الموردين	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧
١ يناير ٢٠٢٤ م	عدم إمكانية التحويل	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧
١ يناير ٢٠٢٤ م	يتضمن هذا المعيار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة	المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)
١ يناير ٢٠٢٤ م	هذا أول معيار موضوعي صادر يحدد متطلبات المنشأة للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	المعيار الدولي المالي (الاستدامة ٢)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد لدى المحافظ الاستثمارية.

الأدوات المالية

الأثبات الأولى والقياس

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما يصبح الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. عند الإثبات الأولى، تقاس الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم إدراج تكاليف المعاملات المتعلقة بالموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروفات في قائمة الدخل الشامل، وفي حالة الموجودات والمطلوبات المالية الغير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فإن القيمة العادلة لها ناقصاً تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الموجودات والمطلوبات المالية أو إصدارها تعتبر مبلغ الأثبات الأولى.

الموجودات المالية

تصنيف الموجودات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف الموجودات المالية الخاصة به من ضمن الفئات التالية

- موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- تتم هذه التصنيفات بناء على نموذج الأعمال الخاص بالصندوق لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية لتلك الموجودات. كما في تاريخ القوائم المالية يحتفظ الصندوق فقط بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة أو بالقيمة المطفأة.

(١) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا استوفت الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية في النموذج الأعمال ويكون الهدف منه تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية في تواريخ محددة تدفقات تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

(٢) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والتي لم يتم اختيار تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تستوفي الشروط التالية:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية في النموذج الأعمال ويكون الهدف منه تحصيل تدفقات نقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الثبات المبدئي للاستثمار في حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة يجوز لمدير الصندوق بشكل غير قابل للإلغاء أن يختار عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الأخر هذا الخيار يتم على أساس لكل للاستثمار على حده.

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية الأخرى باعتبارها مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولى يمكن للصندوق اختيار تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا لم تنطبق عليه متطلبات تصفية كأداة مالية، بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، إذا أدى ذلك إلى الغاء أو تقليص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي ينشأ. لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاعتراف الأولي، باستثناء الفترة التي تلي تغيير الصندوق لنموذج أعماله في إدارة الموجودات المالية.

تقييم نموذج الأعمال

يقوم مدير الصندوق بتقييم الهدف من نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بالموجودات المالية على مستوى محفظة الأعمال هذه الطريقة تعكس بشكل أفضل كيفية تقديم هذه المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم أخذها بعين الاعتبار على:

- السياسات والأهداف الموضوعية للمحفظة وتطبيق تلك السياسات عملياً.
- كيف تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير إلى مدير 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 ادارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها.
- 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 الأهداف المعلنة من قبل الصندوق لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

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 الأولى 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 الموجودات المالية المكونة حديثاً أو المشتراه حديثاً.

يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، ان وجدت، والتي به تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وذلك 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.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة لأغراض هذا التقييم، يمثل "المبلغ الأصلي" القيمة الدفترية للموجودات المالية في تاريخ الأثبات الأولى. أما "العمولة" فتتمثل التعويض مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الانتمائية الأخرى المتعلقة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة ما، أو تكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.

وعند تقييم فيما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة، فإن الصندوق يأخذ بعين الاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك فيما إذا كانت الموجودات المالية تشتمل على شرط تعاقدي يمكن أن يغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التي لا تستوفي هذا الشرط.

- ولإجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق بعين الاعتبار ما يلي:
- الاحداث المحتملة التي تغير من مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية.
 - خصائص الدعم المالي.
 - الدفع مقدم وشروط التمديد.
 - الشروط التي تحد من مطالبة الصندوق بالتدفقات النقدية من الموجودات المحددة (مثال، ترتيبات الأصل بدون حق الرجوع).
 - الخصائص التي تعدل النظر في القيمة الزمنية للنقود مثل إعادة ضبط الأسعار.

المعاملات الاستثمارية

يتم قيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

إعادة تصنيف

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاعتراف المبدئي، الا في الفترة التي يقدم فيها مدير الصندوق تقييم لنموذج أعماله لإدارة الموجودات المالية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم مدير الصندوق على أساس النظرة المستقبلية بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالموجودات المالية والمدرجة بالقيمة المطفأة. يعتمد المخصص على احتمالية التخلف عن السداد في الاثني عشر شهراً التالية ما لم تكن هناك زيادة في مخاطر الائتمان.

الغاء اثبات الموجودات المالية

يتم الغاء الاعتراف بالموجودات المالية، أو جزء منها، عندما تكون الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الموجودات قد انتهت، أو عند نقلها إما (أ) بأن يقوم الصندوق بتحويل جميع المخاطر ومزايا الملكية الى حد كبير، أو (ب) لا يقوم الصندوق بالنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا الملكية الى حد كبير، ولم يحتفظ الصندوق بالسيطرة على تلك الموجودات المالية.

المطلوبات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة ما لم يكن لديه مطلوبات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم استبعاد المطلوبات المالية عندما يتم إعفاءه من الالتزام بموجب الالتزام أو الغاءه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي قائم بواحد آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة الى حد كبير، أو يتم تعديل شروط المطلوبات المالية الحالية بشكل جوهري، يتم التعامل مع مثل هذا التبادل أو التعديل على انه استبعاد الالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزامات الجديدة ويتم اثبات الفرق في المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي إذا، فقط إذا كان هناك لدى مدير الصندوق حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة للموجودات المالية والمطلوبات المالية وينوي مدير الصندوق التسوية على أساس صافي المبلغ أو بيع الموجودات وسداد المطلوبات في الوقت ذاته.

المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف الأولي بالمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص اذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أي لدى الصندوق التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجية لمناافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق للمبلغ المدفوع.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

معاملات مع أطراف ذات العلاقة

يقوم مدير الصندوق بشكل دوري بتحديد الأطراف ذات العلاقة وذلك بحسب لأحكام لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية. كما يقوم مدير الصندوق بتحديد الأطراف ذات العلاقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الزكاة

بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣، ألزمت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك جميع الصناديق الاستثمارية الموافق عليها من قبل هيئة السوق المالية بالتسجيل لدى الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك لأغراض الزكاة وذلك قبل انتهاء سنتها المالية القائمة عند سريان القرار. يقوم مدير الصندوق بنهاية السنة بتقديم إقرار المعلومات وإيداعه لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. إن الزكاة هي التزام على حاملي الوحدات، وبالتالي لا يتم إدراج أي مخصص لهذا الالتزام في هذه القوائم المالية.

حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات

تتكون حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات من الوحدات المصدرة وصافي الموجودات.

أ) وحدات قابلة للاسترداد

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

- يسمح لحاملي الوحدة بحصة تناسبية من حقوق ملكية الصندوق في حالة التصفية.
- الأداة في فئة وأدوات 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 التناسبية لحقوق ملكية الصندوق.
- يستند إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة السنوية إلى الأدوات على مدى عمر الأداة إلى حد كبير على الربح أو الخسارة والتغيير في حقوق الملكية المعترف بها أو التغيير في القيمة العادلة لحقوق الملكية المعترف بها وغير المعترف بها للصندوق على مدى عمر الأداة.

تطابق الوحدات المشاركة في الصندوق القابلة للاسترداد بتعريف الأدوات القابلة للتسوية المصنفة كأدوات حقوق ملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢-١٦ أ-ب من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها لمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف، مع أي اختلافات من القيمة الدفترية السابقة تثبت في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات. في حالة استيفاء الوحدات بعد ذلك جميع الخصائص واستيفاء الشروط المنصوص عليها في الفقرتين ١١٦ و ١٦ ب من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢، سيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية للمطلوبات من بتاريخ إعادة التصنيف.

يتم احتساب اشتراك واسترداد الوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات حقوق ملكية طالما تم تصنيف الوحدات لحقوق ملكية.

تصنيف توزيعات الصندوق على أنها توزيعات أرباح مدفوعة في قائمة التغييرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات.

ب) التداول بالوحدات

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

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية الى الصندوق ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق منه، بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم، باستثناء الخصومات والضرائب والاستقطاعات.

يتم اثبات الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات المباعة على أساس متوسط التكلفة. يتم اثبات الزيادة أو النقص في الفرق بين متوسط التكلفة والقيمة السوقية لمحظة استثمارات الصندوق كتغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في قائمة الدخل الشامل.

تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عند اثبات حق الصندوق في الحصول على توزيعات الأرباح، ويتم اثبات توزيعات الأرباح في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل بغض النظر عن تصنيف الأداة المالية المعنية.

وفقاً لقرار هيئة الرقابة الشرعية، في حالة اكتشاف أن أي مصدر من المصادر التي يستثمر فيها الصندوق قد حققت إيرادات من مصدر محرم خلال فترة استثمار الصندوق، سيقوم المدقق الشرعي باحتساب مبالغ التطهير من إجمالي أرباح الصندوق وسيقوم مدير الصندوق بإشعار حملة الوحدات بهذه المبالغ في التقارير المرسله اليهم من الصندوق، كما سيقوم مدير الصندوق بخضم تلك المبالغ من ارباحهم وايداعها في حساب بنكي يتم فتحه لهذا الغرض لصفه في أوجه الخير بعد موافقة المستشار الشرعي، يرجع تحديد هذه النسب الى اخر ميزانية أو مركز مالي مدقق.

أتعاب الإدارة ورسوم الحفظ

يتم احتساب أتعاب الإدارة ورسوم الحفظ بالسعر المذكور في شروط وأحكام الصندوق وتدفع في نهاية كل سنة.

المصاريف الأخرى

تُحمل المصاريف الأخرى بمعدلات أو مبالغ ضمن الحدود المذكورة في شروط وأحكام الصندوق.

٤- النقد وما في حكمه

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٤٥٤,٢٣٢	١,٧٥٣,٥٨٠
٤٣٨,٢٦٠	٤٦,٣٩٢
٨٩٢,٤٩٢	١,٧٩٩,٩٧٢

النقد لدى البنوك
النقد بالمحظة الاستثمارية

يقوم مدير الصندوق بإيداع ارصدة الصندوق النقدية لدى بنوك ومؤسسات مالية محلية ذات تصنيف ائتماني جيد. يعتقد مدير الصندوق ان خسائر الائتمان المتوقعة على الأرصدة النقدية غير جوهريه.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

البيان	النشاط الرئيسي	مكان التأسيس	نسبة الإستثمار		القيمة العادلة	التكلفة
			٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
محفظة يقين لخدمات المالية (سابقاً: فالكم المالية) صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي	أسواق الأسهم السعودية	المملكة العربية السعودية	٦٦%	٧٤%	٣,١٤٠,١٨٥	٢,٩٩١,٧٢٨
	أسواق النقد السعودية والخليجية	المملكة العربية السعودية	٣٤%	٢٦%	١,٠٩٠,١٥٩	١,٠٦٤,٠٢٣
			١٠٠%	١٠٠%	٤,٢٣٠,٣٤٤	٤,٠٥٥,٧٥١
					٣,١٩٦,٢٥٥	٣,١١٨,١٣٨
					١,٠٦٤,٠٢٣	١,٠٦٤,٠٢٣
					٣,٠١٨,٣٧٠	٣,٠١٨,٣٧٠

فيما يلي الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠٢٣ م		٢٠٢٢ م	
رصيد الاستثمار في بداية الفترة	الإضافات	الإستبعادات	أرباح غير محققة من اعادة التقييم
١,٩٥٤,٣٤٧	٢,٩٣٤,٦٠٩	(٣,٤١٩,٠٥٠)	١٤٨,٤٥٧
١,٠٦٤,٠٢٣	-	-	٢٦,١٣٦
٣,٠١٨,٣٧٠	٢,٩٣٤,٦٠٩	(٣,٤١٩,٠٥٠)	١٧٤,٥٩٣
محفظة يقين لخدمات المالية (سابقاً: فالكم المالية) صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي			
رصيد الإستثمار في بداية السنة	الإضافات	الإستبعادات	خسائر غير محققة من اعادة التقييم
-	١٥,٢٩٣,٩٢٢	(١٤,٥٩٤,١٣٠)	(١٦٣,٧٩٠)
٩٠٠,٠١٦	١٠,٣٠٠,٠٠٠	(١٠,٢٠٠,٠٠٠)	(١٤,٠٩٤)
-	٤,٢٢٠,٠٠٠	(٤,٣٠٥,٢٥١)	-
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	(٩,٠٣٨,٤٩٦)	-
٩٠٠,٠١٦	٣٨,٨١٣,٩٢٢	(٣٨,١٣٧,٨٧٧)	(١٧٧,٨٨٤)
محفظة يقين لخدمات المالية (سابقاً: فالكم المالية) صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي صندوق الأول للدخل الدوري صندوق إتقان للسكوك			
رصيد الإستثمار في نهاية السنة	توزيعات أرباح	أرباح محققة	توزيعات أرباح
١,٩٥٤,٣٤٧	٥,٦٨٤	١,٤١٠,٥٦١	١١١,٢٦١
١,٠٦٤,٠٢٣	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
٣,٠١٨,٣٧٠	٥,٦٨٤	١,٤١٠,٥٦١	١١١,٢٦١

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدَار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١١,٥٦٣	١١,٥٦٦	أتعاب الحفظ
٨,٦٢٦	١٤,٣٧٤	أتعاب مهنية
١٠,٠٢٨	١٠,٠٢٧	أتعاب الرقابة الشرعية
٢٢,٥٩٢	٨,٦٠٧	أتعاب الإدارة
-	٦,٩٠٠	أتعاب تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (إيضاح ٨)
٢٣٤	٢٣٤	مطلوبات أخرى
٥٣,٠٤٣	٥١,٧٠٨	

٧- أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

يدفع الصندوق رسوم إدارة سنوية الى مدير الصندوق نظير ادارته للصندوق قدرها ١,٥% من قيمة صافي موجودات الصندوق تحتسب كل يوم تقييم على أساس سنوي وتدفع لمدير الصندوق في نهاية كل شهر ميلادي.

التزاما باللائحة الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية، قام مدير الصندوق بتعيين امين حفظ خارجي، على ان تكون أتعاب أمين الحفظ ٠,٠٥% سنويا من قيمة صافي أصول الصندوق وبحد أدنى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي، تحتسب كل يوم تقييم على أساس سنوي وتستقطع وتدفع لامين الحفظ في نهاية كل شهر ميلادي.

يتحمل الصندوق بعض الرسوم والمصاريف التالية التي تحتسب وتدفع طبقاً لنشرة الشروط والاحكام أو الاتفاقيات المبرمة مع الجهات المعنية:

- أتعاب المحاسب القانوني.
- أتعاب الهيئة الشرعية.
- مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق.
- رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع التداول.
- رسوم رقابية.
- رسوم المراجعة والافصاح.
- مصروفات ورسوم التعامل.
- مصروفات أخرى (يجب الا تتجاوز جميع المصاريف الأخرى نسبة ٠,٠٧% من متوسط حجم الصندوق خلال السنة).

٨- الزكاة

خلال السنة، قام مدير الصندوق بتسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية لم يقم مدير الصندوق بإعداد إقرار المعلومات وإيداعه لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على ان يقوم بتقديم الإقرار لاحقاً.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تمثل الجهات ذات العلاقة مدير الصندوق وبعض الصناديق الأخرى التي تدار بواسطة مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق. جميع معاملات الأطراف ذات علاقة يتم تحديدها على أساس تجاري أو أسعار محددة مسبقاً في شروط واحكام الصناديق التي يديرها الصندوق بدون إعطاء أو منح أي ضمانات وفيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة وأرصدها في نهاية السنة:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	قيمة المعاملات
			٢٠٢٢	٢٠٢٣
شركة الاول كابيتال	مدير الصندوق	أتعاب إدارة المسدد الى مدير الصندوق	١٧٧,٩٨٧ (١٦٥,٤٩٧)	٧٤,٧٧٧ (٨٨,٧٦٢)
		قيمة وحدات مصدرة قيمة وحدات مستردة	٥٠٠,٠٠٠ -	٥٠٠,٠٠٠ -
صندوق مرابحات الاول بالريال السعودي	صناديق اخرى	قيمة وحدات مستثمرة قيمة وحدات مباعه	١٠,٣٠٠,٠٠٠ (١٠,٢٠٠,٠٠٠)	-
صندوق الاول للدخل الدوري	صناديق اخرى	قيمة وحدات مستثمرة قيمة وحدات مباعه	٤,٢٢٠,٠٠٠ (٤,٣٠٥,٢٥١)	-
عدنان تلمساني	رئيس مجلس إدارة	قيمة وحدات مصدرة قيمة وحدات مستردة	١٠,٠٠٠ -	-
أعضاء مجلس الإدارة شركة يقين للخدمات المالية	مجلس إدارة الصندوق أمين الحفظ	مكافآت أتعاب حفظ	٣٠,٠٠٠ ٢٣,٠٠٠	٢٧,٠٠٠ ٢٣,٠٠٠

يمثل التالي الأرصدة القائمة مع الاطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر مع وصف لطبيعة تلك المبالغ:

طبيعة المعاملة	طبيعة المبالغ	٢٠٢٢	٢٠٢٣
شركة الاول كابيتال	أتعاب إدارة	٢٢,٥٩٢	٨,٦٠٧
شركة الاول كابيتال	قيمة وحدات مصدرة	٥٢٢,٢٢٩	١,٢٨٥,٨٩٢
صندوق مرابحات الاول بالريال السعودي	قيمة وحدات مستثمرة	١,٠٦٤,٠٢٣	١,٠٩٠,١٥٩
الاستاذ/ عدنان تلمساني	قيمة وحدات مصدرة	٩,٧٨٣	١٣,٨٦٣
شركة يقين للخدمات المالية	أتعاب حفظ	١١,٥٦٣	١١,٥٦٦

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

عوامل المخاطر المالية

يهدف مدير الصندوق الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل عوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات. إن أنشطة الصندوق عرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق، مخاطر الائتمان، مخاطر المالية ومخاطر التشغيل، ومخاطر تقدير القيمة العادلة.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناءً على الوحدة التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به والتي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، واحتمالات المخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة دوران المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح هذه الأساليب أدناه.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق من مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاث أنواع من المخاطر: مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار العملات ومخاطر السعر الأخرى.

مخاطر صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر صرف العملات الأجنبية في مخاطر تذبذب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتتشأ هذه المخاطر عن الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م لا يوجد أدوات مالية مقومة بالعملات الأجنبية.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير حركة أسعار العملات الأجنبية والعملات.

تتشأ مخاطر السعر بشكل أساسي من الشك بشأن أسعار الأدوات المالية المستقبلية التي يملكها الصندوق. يراقب مدير الصندوق بشكل دقيق حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في أسواق المال السعودية، ويدير مدير الصندوق المخاطر من خلال توزيع محفظته الاستثمارية عن طريق الاستثمار في مختلف القطاعات.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق حالياً أي مخاطر ائتمانية جوهرية. حيث أن الموجودات المالية للصندوق والتي تتكون من النقد وما في حكمه وذلك الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة جميعها محفظة لدى بنوك ومؤسسات مالية تتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف ذات جدارة ائتمانية منخفضة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة المتعاقد معها. يقتصر تعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على الموجودات المالية التالية:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٠١٨,٣٧٠	٤,٢٣٠,٣٤٤	
٨٩٢,٤٩٢	١,٧٩٩,٩٧٢	

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك الا بشروط تكون غير ملائمة جوهرياً.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل سعودي، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال فترة قصيرة من بعد تاريخ المركز المالي.

يقوم الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشأتها، اما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدَار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

عوامل المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

يمثل التالي تحليل بالمطلوبات المالية واستحقاقها كما في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

أكثر من سنة	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية	المطلوبات المالية غير المشتقة: مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٥١,٧٠٨	٥١,٧٠٨	
-	٥١,٧٠٨	٥١,٧٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أكثر من سنة	عند الطلب أو أقل من سنة واحدة	القيمة الدفترية	المطلوبات المالية غير المشتقة: مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٥٣,٠٤٣	٥٣,٠٤٣	
-	٥٣,٠٤٣	٥٣,٠٤٣	

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة وغير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخليا أو خارجيا لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والاضرار التي تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

تقرير القيمة العادلة

تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي، يتم تقييم الأدوات التي لم يتم التقرير عن بيعها عند أحداث سعر للعرض.

السوق النشط هو سوق يتم فيه تداول الموجودات والمطلوبات بالتكرار والحجم الكافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. القيمة الدفترية ناقصا مخصصا لانخفاض في القيمة، ان وجدت، من الأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة يفترض أنها تقرب قيمتها العادلة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية (غير المراجعة) وفقا للتسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة، وهي مذكورة أدناه على أساس أدنى مستوى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.
المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى دخل هام لقياس القيمة العادلة بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى ٣: تقنيات التقييم التي لا يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى من دخل ذو أهمية لقياس القيمة العادلة.

أن الاستثمارات التي تعتمد قيمتها على أسعار السوق المدرجة بالتكلفة المطفأة ان وجدت، بالقيمة العادلة في المستوى الأول.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم اثباتها في المعلومات المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يحدد الصندوق ما إذا تم التحويل بين مستويات التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (على أساس المستوى الأدنى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة مالية.

تعتبر الأدوات المالية مثل الأرصدة البنكية والنقد بالمحافظ الاستثمارية والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل قيمتها الدفترية لا تختلف جوهريا عن قيمتها العادلة، بسبب طبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدَار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

عوامل المخاطر المالية (تتمة)

تقرير القيمة العادلة (تتمة)

وفيما يلي تحليل لتقييم الأدوات المالية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٢٣ م		
الإجمالي	التكلفة المطفأه	القيمة العادلة
١,٧٩٩,٩٧٢	١,٧٩٩,٩٧٢	-
٤,٢٣٠,٣٤٤	-	٤,٢٣٠,٣٤٤
٦,٠٣٠,٣١٦	١,٧٩٩,٩٧٢	٤,٢٣٠,٣٤٤
٥١,٧٠٨	٥١,٧٠٨	-
٥١,٧٠٨	٥١,٧٠٨	-
القيمة العادلة		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
-	-	٤,٢٣٠,٣٤٤
-	-	٤,٢٣٠,٣٤٤
٢٠٢٢ م		
الإجمالي	التكلفة المطفأه	القيمة العادلة
٨٩٢,٤٩٢	٨٩٢,٤٩٢	-
٣,٠١٨,٣٧٠	-	٣,٠١٨,٣٧٠
٣,٩١٠,٨٦٢	٨٩٢,٤٩٢	٣,٠١٨,٣٧٠
٥٣,٠٤٣	٥٣,٠٤٣	-
٥٣,٠٤٣	٥٣,٠٤٣	-
القيمة العادلة		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
-	-	٣,٠١٨,٣٧٠
-	-	٣,٠١٨,٣٧٠

الموجودات المالية

النقد وما في حكمه

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المطلوبات المالية

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية

النقد وما في حكمه

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المطلوبات المالية

مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى

موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ معروضة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل جوهري في كل يوم تقييم، بالإضافة إلى التغيرات الناتجة عن أداء الصندوق. تتمثل أهداف الصندوق، عند إدارة رأس المال، في الحفاظ على قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة من أجل تحقيق العوائد لحاملي الوحدات والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى، وكذلك الحفاظ على قاعدة قوية لرأس المال لدعم أنشطة الاستثمار للصندوق.

وللحفاظ على هيكل رأس المال، تتمثل سياسة الصندوق في مراقبة مستوى الاشتراكات والاستردادات المتعلقة بالموجودات التي يتوقع أن يكون قادراً على تصفيتها.

يقوم مجلس إدارة الصندوق ومدير الاستثمار بمراقبة رأس المال على أساس قيمته صافي حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد.

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٣,٠٤٣	٥١,٧٠٨	إجمالي المطلوبات
(٨٩٢,٤٩٢)	(١,٧٩٩,٩٧٢)	ناقصاً: نقدية وأرصدة لدى البنوك
(٨٣٩,٤٤٩)	(١,٧٤٨,٢٦٤)	صافي الدين المعدل
٣,٨٥٨,٥١٤	٥,٩٧٩,٣٠٣	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
%٢١,٧	%٢٩,٢	نسبة الدين إلى رأس المال المعدل

١١- التغيرات في شروط واحكام الصندوق

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، قام مدير الصندوق طبقاً للائحة صناديق الاستثمار بأخطار كل من هيئة السوق المالية وحاملي الوحدات بخطاب يفيد بأجراء بعض التعديلات على شروط وأحكام الصندوق. ويشمل التغيير في الشروط والأحكام تغيير المحاسب القانوني وأتاعبه.

١٢- آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم هو يوم الأحد الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١٣- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ مارس ٢٠٢٤ م الموافق ٧ رمضان ١٤٤٥ هـ.