

# استمرارية الثروات للأجيال القادمة



## التقرير السنوي لمجلس الإدارة

للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

## السادة / مساهمي شركة الأول كابيتال المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يسر مجلس إدارة شركة الأول كابيتال أن يقدم للمساهمين الكرام التقرير السنوي عن أداء الشركة ونتائج أعمالها للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ، الذي واصلت فيه الشركة جهودها لتحقيق رؤيتها وتطلعاتها الاستراتيجية و تحقيق عدد من الإنجازات وتوسيع أنشطة الشركة و تقديم خدمات رائدة و متميزة ومتنوعة لعملائها بالرغم من التحديات و الصعوبات التي واجهتها.

ويؤكد المجلس أن الشركة عملت على الإلتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية والأنظمة واللوائح الحكومية ذات العلاقة، ووضع النظم والإجراءات الرقابية المناسبة لأعمالها والمحافظة عليها ، بالإضافة الى وضع الأنظمة والسياسات اللازمة لتحقيق أهداف الحوكمة لديها وتطوير سياسات الحوكمة الخاصة بها و إجراءات الاشراف على تلك الأنظمة ومراقبة تطبيقها و مدى فاعليتها و تعديلها عند الحاجة وفقاً للالتزامات الواجبة على مؤسسات السوق المالية.

والله ولي التوفيق

د. صالح جميل ملائكة

رئيس مجلس الإدارة

## ١. عن الأول :



### رؤيتنا:

الأول كإيصال نموذجاً رائداً في تنمية الثروات .. بتطبيق القيم ، وحفظ الحقوق ، وإعمار الأرض.

### رسالتنا:

أن نبقى في الأول كإيصال عضواً فاعلاً في إعمار الأرض وتحقيق مراد الله في الوجود، بترسيخ ونشر قيم تراثنا في تنمية الثروات.

### قيمتنا:

نعمل دوماً وفق مرتكزات نابغة من صلب إيماننا ، لتشكل الأساس المتيين الذي ننطلق منه لبناء ثروات مباركة بإذن الله. فلنا قيم نعتز بها ، ولنا تاريخ عريق يضيء لنا حاضرنا ومستقبلنا ، ولنا أسلوب فريد يحكمنا في توجيه الأموال والأعمال ، لتثمر نماء يسعد به الانسان.

## ٢. الأنشطة الرئيسية للشركة :

### تعتبر شركة الأول كابيتال من أوائل الشركات المالية في المملكة العربية السعودية

التي تم الترخيص لها من قبل هيئة السوق المالية كمؤسسة مالية مرخص لها لممارسة أنشطة التعامل، الإدارة ، الحفظ ، الترتيب ، المشورة في الأوراق المالية بترخيص رقم (٣٧-١٤١٧٨) و فيما يلي نبذة عن أداء منتجات الشركة خلال العام ٢٠٢٣م



## **أولاً: الصناديق وإدارة الأصول :**

حافظت الصناديق الاستثمارية والعقارية العامة والخاصة التي تديرها الشركة على أدائها المميز في السوق خلال عام ٢٠٢٣م وذلك بفضل الإدارة الجيدة والحكمة التي تحقق الأهداف الاستثمارية للصناديق مع توزيع للمخاطر بشكل حذر و حكيم وفقاً للسياسات الاستثمارية لكل صندوق و حسب لوائح هيئة السوق المالية و شروط و أحكام الصناديق و وفيما يلي نبذه عن كل صندوق:

### **١. صناديق الأسهم:**



### **حقق صندوق الأول للأسهم السعودية**

المركز الأول بعائد تجاوز الـ ٤١,٧% بالمقارنة مع ١٤,٢٠% للسوق ككل ، وكأفضل أداء معدل الى المخاطر بين الصناديق العامة و المماثلة و المدرجة في السوق السعودي ، وترشيح الصندوق للحصول على جائزة أفضل صندوق من قبل مجموعة صناديق عن العام ٢٠٢٣م ، كما تفوق الصندوق وحقق المركز الأول كأفضل أداء خلال الـ ٣ سنوات الماضية بعائد قارب الـ ١٣٤% بالمقارنة مع ٣٨% للسوق ككل ، وترشيح الصندوق للحصول على جائزة أفضل صندوق من قبل مجموعة صناديق عن العام ٢٠٢٣م.



## قام صندوق الأول للدخل الدوري

خلال العام ٢٠٢٣م بتوزيع أرباح سنوية تعادل الـ ١٠٪ و هو ما يقارب ٣ أضعاف

عائد التوزيع السنوي للسوق السعودي ، كذلك حقق الصندوق أداء

قارب الـ ٢٥٪ بالمقارنة مع ١٤,٢٠٪ للسوق

ككل خلال العام ٢٠٢٣م.

### ٢. الصناديق والاستثمارات العقارية:

أطلقت الشركة خلال العام ٢٠٢٣م صندوق السليمان بنزس كمباوند برأسمال ١٤٠ مليون ريال بالشراكة مع مطور رائد في قطاع العقار وبفضل الله تم إقفال الطرح في مدة وجيزة بتضافر جهود فريق العمل و موزع الصندوق، كذلك قامت الشركة بتقديم ملفات للموافقة على طرح عدد من الصناديق العقارية لهيئة السوق المالية ، والتي يتوقع طرحها خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٤م ، كما لا زالت لدينا العديد من الصناديق العقارية قيد الدراسة والتأسيس، ونتوقع طرحها خلال العام ٢٠٢٤م.



### ٣. صناديق أسهم الملكية الخاصة والمتاجرة:



#### الطروحات الخاصة



وواصلت صناديق الملكية الخاصة والمتاجرة تحقيق الإنجازات في الاستثمار في قطاعات الخدمات والاستثمار العقاري والسياحة والصناعة الشركات بما يتوافق مع استراتيجيتها المتمثلة في الاستحواذ على حصص اسهم الشركات ذات القدرة على تحقيق معدلات نمو عالية في أسواق المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وأمريكا الشمالية وأوروبا والمتوافقة مع المعايير الشرعية بهدف تنمية رأس المال على المدى المتوسط.

#### ٤. إدارة المحافظ الاستثمارية الخاصة للعملاء (DPMs) :

بتقديمها لمنتجات استثمارية مبتكرة بهدف بناء محافظ استثمارية متنوعة لتحقيق افضل العوائد لعملائنا بما يتوافق مع أهدافهم الاستثمارية واصلت إدارة المحافظ الاستثمارية الخاصة للعملاء (DPMs) نجاحاتها خلال العام ٢٠٢٣م وزيادة حجم الأموال تحت الإدارة.



## ثانياً : المصرفية الاستثمارية:

كان العام ٢٠٢٣ من أفضل الأعوام على أعمال إدارة المصرفية الاستثمارية فقد نجحت بفضل الله في أداء مهامها (المستشار المالي – مدير الاكتتاب – التعهد بالتغطية) على أكمل وجه في طرح أسهم حقوق الأولوية لشركة سلامة للتأمين التعاوني حيث تم الاكتتاب بعدد ٩,١٠٨,٩٣٠ سهم من الأسهم الجديدة المطروحة من إجمالي عدد ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم. نسبة التغطية من مجمل الأسهم المطروحة الجديدة ٩١,٠٩٪، كما بلغت نسبة التغطية من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي بنهاية فترة الطرح المتبقي ٩٣٤,٣٤٪، وقد تم بيع كامل الأسهم المتبقية والمتمثلة بعدد ٨٩١,٠٧٠ سهم.

و بناءً على توجيه مجلس الإدارة فسيتم التركيز على تطوير الخدمات المقدمة للشركات المدرجة بهذا الخصوص لا سيما بعد النجاحات التي تحققت خلال العام ٢٠٢٣م.

## ثالثاً : أمانة الحفظ :

واصلت إدارة الحفظ خلال عام ٢٠٢٣م جهودها الحثيثة لتطوير خدماتها في حفظ الأوراق المالية وتوسيع قاعدة عملائها من الصناديق الاستثمارية باستقطاب العديد من العقود الجديدة، كما استمرت جهود الإدارة لتقديم خدمات متميزة في أمانه الحفظ للعملاء من الافراد والمؤسسات والصناديق من خلال تطوير أعمال نشاط حفظ الأوراق المالية.



## رابعاً : التقنية المالية:



### منصة التمويل الجماعي للأسهم Crowd Funding:

واصلت منصة الأول للتمويل الجماعي للأسهم Crowd Funding تقديم خدماتها بأفضل المعايير التقنية و أمن المعلومات وتدقيق الفرص والتأكد من سلامة المعلومات الواردة فيها لتمكن رواد الأعمال عرض مشاريعهم وتفصيلها، بما في ذلك الأهداف المالية، الخطة التشغيلية، والعوائد المتوقعة. من جهة أخرى، يمكن للمستثمرين استعراض هذه المشاريع واختيار تلك التي يرغبون في دعمها مالياً ، حيث تعتبر شركة الأول كابيتال من أوائل المؤسسات المالية المرخص لها من الهيئة التي تقوم بالدخول في هذا النوع من النشاط ، و جاري دراسة عدد من الشركات والمشاريع ل طرحها في المنصة.

### محافظ الأول الإذخارية:

جاري دراسة تأسيس تطبيق الأول للاستثمار في المحافظ الإذخارية بهدف تقديم حلول ذكية من خلال خبرات الشركة في إدارة الاستثمارات لمساعدة الأفراد على الإذخار من خلال الاستثمار في محافظ محلية وعالمية، متنوعة في الأصول والجغرافيا، ومختلفة في درجة المخاطرة ، بما يناسب احتياجات العملاء ويلتزم مدى قدرتهم على تحمل المخاطر.



### ٣. النتائج التشغيلية :

كان العام ٢٠٢٣ م بفضل الله عاماً تحققت فيها العديد من النجاحات لشركة الأول كابيتال، حيث حققت الشركة نتائج مالية وتشغيلية استثنائية ، و تجدون أدناه النتائج التشغيلية للعام ٢٠٢٣ م :

١-٣ أصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في الخمس سنوات الاخيرة:					
البيان	العام ٢٠١٩	العام ٢٠٢٠	العام ٢٠٢١	العام ٢٠٢٢	العام ٢٠٢٣
اجمالي الأصول	٧٦,٥٣٦,٩٨٥	٧٦,٨٨٣,٦٥١	٧٦,٨١١,٠٣٥	٧٨,٨٥٢,٨٦٧	٩٠,٧٦٩,٤٧٩
اجمالي الالتزامات	١٢,٣٢٧,٦٦٩	١٢,١٣٦,٦٠٠	١٠,١٨٠,١٦٣	١١,٨٠٥,٩٥٤	١٥,٣٦٥,٩٤٣
نتائج الاعمال	١,١٥٦,٦٥٥	٥٣٧,٧٣٥	١,٨٨٣,٨٢١	٤١٦,٠٤١	٨,٣٥٦,٦٢٣

٢-٣ إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن السنة المالية السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة:		
النتائج التشغيلية للعام ٢٠٢٣ م	النتائج التشغيلية للعام ٢٠٢٢ م	الفرق
٨,٣٥٦,٦٢٣	٤١٦,٠٤١	٧,٩٤٠,٥٨٢
النتائج التشغيلية للعام ٢٠٢٣ م فعلي	النتائج التشغيلية للعام ٢٠٢٣ م تقديري	الفرق
٨,٣٥٦,٦٢٣	١٨,٦٥٢,٨١٥	(١٠,٢٩٦,١٩٢)

## ٤. أهم القرارات والخطط والتوقعات المستقبلية:

واصلت إدارة الشركة خلال العام ٢٠٢٣م سعيها الدؤوب لتحقيق استراتيجية الشركة و أهدافها التي وضعها مجلس الإدارة بالرغم من التحديات التي شهدها العالم بسبب الظروف الاقتصادية العالمية خلال عام ٢٠٢٣م، و تمثلت اهم بنود هذه الاستراتيجية في :

- مواصلة التركيز على تطوير الخدمات المقدمة للشركات المدرجة لمهام (المستشار المالي – مدير الاكتتاب – التعهد بالتغطية) لا سيما بعد النجاحات التي تحققت خلال العام ٢٠٢٣م.
- المحافظة على المركز التنافسي لصناديق الشركة و العمل على طرح صناديق التمويل المباشر.
- البدء في دراسة ممارسة نشاط التعامل بصفة وكيل "الوساطة /التداول".و ذلك لتقديم خدمات الوساطة للاسهم المحلية والعالمية من خلال نظام آلي حديث و متكامل و تشكيلة واسعة من قنوات التداول بأسعار تنافسية وحلول متخصصة وفريق مهني يتمتع بسمعة وخبرة طويلة في هذا المجال.
- مواصلة تقديم الخدمات المتميزة في إدارة المحافظ الاستثمارية DPMS وتوفير عوائد تنافسية للعملاء، واستكمال دراسة تأسيس تطبيق الأول للاستثمار في المحافظ الإدخارية بهدف تقديم حلول ذكية من خلال خبرات الشركة في إدارة الاستثمارات لمساعدة الأفراد على الاستثمار في محافظ محلية وعالمية، متنوعة في الأصول والجغرافيا، ومختلفة في درجة المخاطرة ، بما يناسب احتياجات العملاء ويلائم مدى قدرتهم على تحمل المخاطر.
- التركيز على المشاريع الناشئة للشباب السعودي لمواكبة رؤية المملكة ٢٠٣٠ لترحها في منصة التمويل الجماعي للأسهم Crowd Funding.
- تدشين منصة الأول لتوزيع الصناديق الاستثمارية والعقارية خلال النصف الثاني عام ٢٠٢٤م .
- تطوير خدمات أمانه الحفظ للعملاء من الافراد والمؤسسات والصناديق.
- استقطاب مزيد من عقود تقديم المشورة وأعمال الترتيب و طرح الفرص الاستثمارية في منصة الأول للتمويل الجماعي.
- مواصلة تطوير البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات للشركة لتتواكب مع متطلبات المرحلة الحالية والمستقبلية بهدف تقديم أفضل الخدمات لعملاء الشركة.

## ٥. الشركات التابعة:

م	أسم الشركة	راس المال (ريال سعودي)	الملكية %	نشاطها الرئيس	التأسيس والنشاط	دولة
١	شركة إدارة الثروات العقارية المحدودة	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠	شركة عقارية لحفظ الأصول العقارية العائدة للصناديق	السعودية	
٢	شركة كسب الفرصة العقارية	٥,٠٠٠	%١٠٠	حفظ أصول صندوق كسب الفرص العقارية المدار من شركة كسب المالية	السعودية	
٣	شركة ريف النمو للاستثمار و التنمية العقارية	١٠,٠٠٠	%١٠٠	حفظ أصول صندوق اتقان كابيتال متعدد الأصول للنمو المدار من شركة اتقان كابيتال	السعودية	
٤	شركة ريف الجديدة المحدودة	١٠,٠٠٠	%١٠٠	حفظ أصول صندوق ريف ٣ المدار من شركة اتقان كابيتال	السعودية	
٥	شركة صندوق اتقان المساكن العقارية	٥,٠٠٠	%١٠٠	حفظ أصول صندوق اتقان السكني المدار من شركة اتقان كابيتال	السعودية	
٦	شركة صندوق اتقان الأصول العقارية	٥,٠٠٠	%١٠٠	حفظ أصول صندوق اتقان للأصول العقارية المدار من قبل شركة اتقان كابيتال	السعودية	
٧	صندوق أبراج العقارية	٥,٠٠٠	%١٠٠	حفظ أصول صندوق أرمال النرجس ٤٤ السكني المدار من شركة اتقان كابيتال	السعودية	
٨	شركة صندوق التشارك للإستثمار	٥,٠٠٠	%١٠٠	حفظ أصول صندوق تشارك مجموعة النفيعي للاستثمار	السعودية	

## ٦. مجلس الإدارة:

### ٦-١ تشكيل مجلس الإدارة و تصنيف أعضائه :

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من أربعة أعضاء تعينهم الجمعية العامة للشركة لمدة لا تزيد عن ثلاث (٣) سنوات. و تم إنتخاب اعضاء مجلس الإدارة للفترة الممتدة من ٢٠٢٣/٠٥/٠٢م حتى ٢٠٢٦/٠٥/٠١م ، منهم عضو تنفيذي وعضو غير تنفيذي وعضوين مستقلين كما هو موضح أدناه:

اسم العضو	الصفة	تصنيف أعضاء المجلس
الدكتور/صالح جميل ملائكة	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
الدكتور/راشد عبد الله السويكت	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل
الأستاذ/عدنان محمد تلمساني	العضو المنتدب	تنفيذي
المهندس/أحد طارق مراد	عضو	مستقل

### ٦-٢ أسماء الشركات داخل المملكة وخارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس ادارتها أو من مديريها :

م	اسم العضو	الشركة	داخل/ خارج المملكة
١	الدكتور/صالح جميل ملائكة	شركة مجموعة تأجير	داخل المملكة
		شركة كلية جدة العالمية	داخل المملكة
		شركة جبل إدساس	داخل المملكة
		شركة مستشفى د. سمير عباس	داخل المملكة
		شركة الرصد للاستثمار	داخل المملكة
		شركة الانجاز المميز للاستثمار	داخل المملكة
		شركة الرويس العالمية للتطوير العقاري	داخل المملكة
		شركة تحالف الرويس العالمية للتطوير العقاري المحدودة	داخل المملكة
		شركة تأجير الدولية	داخل المملكة

م	اسم العضو	الشركة	داخل/ خارج المملكة
		شركة دار البناء العالمية للتطوير العقاري	داخل المملكة
		شركة المسعى للتطوير العقاري	داخل المملكة
		شركة البناء المعمر العقارية	داخل المملكة
		شركة الرصد العقارية	داخل المملكة
		شركة رصد البناء العقارية	داخل المملكة
		شركة الفردوس لخدمات المعتمدين	داخل المملكة
		شركة رصد كابيتال ليتمد	خارج المملكة
		شركة فيدالتي القابضة	خارج المملكة
		شركة المؤجر الدولي للسيارات	داخل المملكة
		شركة العربة الذكية لتأجير السيارات	داخل المملكة
		شركة الشحوم والزيوت لصيانة السيارات	داخل المملكة
		مؤسسة صالح جميل ملائكة للمقاولات العامة	داخل المملكة
٢	الدكتور/راشد عبد الله السويكت	الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار	خارج المملكة
٣	الأستاذ/عدنان محمد تلمساني	شركة فني البيت	داخل المملكة
		شركة الممارس الاحترافي للخدمات الطبية	داخل المملكة
٤	المهندس/أحد طارق مراد	شركة الأسمدة المتحدة السعودية	داخل المملكة
		شركة مجموعة تأجير	داخل المملكة
		شركة رصد كابيتال	خارج المملكة
		كلية جدة العالمية	داخل المملكة

٣-٦ الإفصاح عن التعويضات والمكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة ، وخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى

المكافآت والتعويضات من الشركة خلال عام ٢٠٢٣ م ، يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي:

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي*	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	أعضاء المجلس المستقلين
بدل حضور جلسات المجلس	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
بدل حضور جلسات اللجان	٠	٠	١٢,٠٠٠
المكافآت الدورية والسنوية	٠	٠	٠
الخطط التحفيزية	٠	٠	٠
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	٧٤٧,٧٢١	٠	٠
<b>المجموع</b>	<b>٧٥٧,٧٢١</b>	<b>١٠,٠٠٠</b>	<b>٣٢,٠٠٠</b>

\* بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة

البيان	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونا ضمنهم
الرواتب والأجور	٣,١٣٧,١٣٨
البدلات	-
المكافآت الدورية والسنوية	-
الخطط التحفيزية	-
العمولات	٣٠٣,٠٣٤
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-
<b>المجموع</b>	<b>٣,٤٤٠,١٧٢</b>

## ٤-٦ وصف لأي مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأي شخص ذوو علاقة وأي تغيير خلال السنة المالية

الآخيرة:

م	الاسم	التصنيف	عدد الأسهم المملوكة كما في ٢٠٢٣/١/١م	عدد الأسهم المملوكة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	سبب التغيير
١	د. صالح جميل ملائكة*	رئيس مجلس الإدارة/شريك	٤,٢٥٠,٠٠٠	--	تنازل إلى شركة الرصد للاستثمار
٢	د. راشد عبد الله السويكت	عضو مجلس إدارة مستقل	--	--	--
٣	م. أحمد طارق مراد	عضو مجلس إدارة مستقل	--	--	--
٤	عدنان محمد تلمساني	العضو المنتدب /شريك	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	--
٥	شركة الرصد للاستثمار		--	٤,٢٥٠,٠٠٠	تنازل من د. صالح جميل ملائكة
٦	مجموعة رصد العالمية القابضة	شريك	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	--
٧	شركة رصد أنحاء العالم للاستثمارات التجارية والعقارية	شريك	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	--
٨	فيصل صالح ملائكة	الرئيس التنفيذي	--	--	--

\* حصلت الشركة في تاريخ ٢٠٢٣/٠١/٢٢م على موافقة الهيئة بتعديل قائمة ملاك الشركة و ذلك بتنازل الدكتور / صالح جميل ملائكة عن كامل أسهمه المملوكة في شركة الأول كابيتال إلى شركة الرصد للاستثمار وهي شركة مملوكة للدكتور/ صالح جميل ملائكة (بنسبة ١٠٠٪ ملكية مباشرة وغير مباشرة) وتم تعديل ما يلزم مع الجهات ذات العلاقة ، و يهدف هذا الاجراء الى تحقيق الاستدامة في أعمال الشركة من خلال إضفاء الطابع المؤسسي على هيكل الملكية بالشركة و زيادة مستويات الحوكمة والشفافية مما يسهم في تحقيق أعلى مستويات النمو والكفاءة الإدارية والتشغيلية وتوسيع نشاطات وأعمال الشركة واستمراريتها.

## ٥-٦ أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين عن أي مكافآت وتعويضات:

لا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين عن أي مكافآت وتعويضات.

## ٦-٦ أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، و فيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو لكبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم :

لا توجد أي أعمال أو عقود كانت الشركة طرفاً فيها ، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة به (حسب التعريف الوارد في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها ) فيما عدا العقود التي يملك رئيس مجلس الإدارة الشركة د. صالح جميل ملائكة مصلحة فيها والتي وافقت الجمعية العامة على تجديدها في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠١ م و هي كالتالي:

اسم الشركة	طبيعة العقد	الشروط التفضيلية إن وجدت	المدة	المبلغ
شركة القوى المحترفة القابضة	تقديم خدمات مساندة	لا توجد	سنوي	٤٦,٨٠٠ ريال

## ٧-٦ إجتماعات مجلس الإدارة:

خصص أعضاء مجلس الإدارة وقتاً كافياً للقيام بمسؤولياتهم والتحضير للاجتماعات ولجانته والحرص على حضورها ، كما حرص المجلس على جدولة جلساته في مواعيد محددة و التحضير الدائم لها والتأكد من التزام جميع الأعضاء بحضورها و مناقشة كافة البنود المطروحة فيها و تدوين نتائجها و متابعة تنفيذ ما تضمنته محاضر الاجتماعات مع الإدارة التنفيذية للشركة ، ومتابعة لجان المجلس واجتماعاتها الدورية والتأكد من قيام أعضائها بواجباتهم ومسؤولياتهم و تنفيذ ما تضمنته محاضر الجلسات.

وفي سبيل تسهيل سير العمل فوض النظام الأساسي للشركة المجلس باتخاذ القرارات بالتمرير على ان تعرض على مجلس الإدارة في اول اجتماع تالي لاعتمادها بصورة نهائية وقد صدر خلال العام ٢٠٢٣ م عدد من القرارات المتخذة بالتمرير بعد التشاور المسبق بشأنها وتم عرضها على مجلس الإدارة حسب نص المادة الثالثة والعشرون من النظام الأساسي للشركة ، وسجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٣ م و البالغ مجموعها (٥) اجتماعات :

م	الاسم	عدد الاجتماعات					نسبة الإجمالي الحضور
		الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	
		٢٠٢٣/٠١/٣٠ م	٢٠٢٣/٠٨/١٥ م	٢٠٢٣/٠٨/١٥ م	٢٠٢٣/١١/٠٦ م	٢٠٢٣/١١/٠٨ م	
١	الدكتور/صالح جميل ملائكة	⊙	⊙	⊙	⊙	⊙	٥ / ١٠٠٪
٢	الدكتور/راشد عبد الله السويكت	⊙	⊙	⊙	⊙	⊙	٥ / ١٠٠٪
٣	الأستاذ/عدنان محمد تلمساني	⊙	⊙	⊙	⊙	⊙	٥ / ١٠٠٪
٤	المهندس/أحد طارق مراد*	-	⊙	⊙	⊙	⊙	٤ / ١٠٠٪

\* قامت الجمعية العامة للشركة بإنتخاب أعضاء مجلس الإدارة و تعيين المهندس/أحد طارق مراد عضواً بمجلس إدارة الشركة لمدة ثلاث (٣) سنوات للفترة الممتدة من ٢٠٢٣/٠٥/٠٢ م حتى ٢٠٢٦/٠٥/٠١ م وحضر الاجتماع الأول عضو مجلس الإدارة السابق الأستاذ / فاروق فؤاد غلام.

## ٧. لجان مجلس الإدارة :

### ١-٧ لجنة المراجعة :

#### أ- تتكون من :

١. الدكتورة/ نادية محمد باعشن - رئيس اللجنة

٢. الدكتور/راشد عبد الله السويكت - عضو

٣. المهندس/أحد طارق مراد - عضو

#### ب- مهام اللجنة:

١. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.

٢. دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.

٣. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

٤. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.

٥. متابعة أعمال المحاسبين القانونيين، واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون بها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.

٦. دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملحوظاتها عليها.

٧. دراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.

٨. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.

٩. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

#### ج- عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢٣ م إجتماعين :

م	الاسم	عدد الاجتماعات		نسبة الحضور
		الأول ٢٩/٣٠/٢٠٢٣ م	الثاني ١٥/٨٠/٢٠٢٣ م	
١	الدكتورة/ نادية محمد باعشن	⊙	⊙	%١٠٠
٢	الدكتور/راشد عبد الله السويكت	⊙	⊙	%١٠٠
٣	المهندس/أحد طارق مراد	-	⊙	%١٠٠

\* قامت الجمعية العامة للشركة بتعيين المهندس/أحد طارق مراد عضواً بلجنة المراجعة بالشركة لمدة ثلاث (٣) سنوات للفترة الممتدة من ٢٠٢٣/٠٥/٠٢ م حتى ٢٠٢٦/٠٥/٠١ م، وحضر الاجتماع الأول عضو اللجنة السابق الأستاذ / فاروق فؤاد غلام.

## ٢-٧ لجنة الترشيحات و المكافآت:

### أ- تتكون من:

١. د. صالح جميل ملائكة - رئيس اللجنة
٢. الأستاذ / راشد عبدالله السويكت - عضو
٣. المهندس/أحد طارق مراد - عضو

### ب- مهام اللجنة:

١. التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
٢. المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.
٣. مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
٤. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
٥. التأكد بشكل سنوي من إستقلالية الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذ كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
٦. وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

### ج- عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢٣ م إجتماعاً واحداً:

م	الاسم	تاريخ الاجتماع	نسبة الحضور
١	الدكتور/صالح جميل ملائكة	٢٠٢٣/٠١/٣٠ م	%١٠٠
٢	الدكتور/راشد عبد الله السويكت	٢٠٢٣/٠١/٣٠ م	%١٠٠
٣	الأستاذ/فاروق فؤاد غلام*	٢٠٢٣/٠١/٣٠ م	%١٠٠

\* قامت الجمعية العامة للشركة بتعيين المهندس/أحد طارق مراد عضواً بلجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة بدلاً عن الأستاذ/فاروق فؤاد غلام لمدة ثلاث (٣) سنوات للفترة الممتدة من ٢٠٢٣/٠٥/٠٢ م حتى ٢٠٢٦/٠٥/٠١ م.

## ٨. الحوكمة:

قامت الشركة و التزاماً بأحكام المادة (٥٣) من لائحة مؤسسات السوق المالية بتأسيس البنية التحتية للحوكمة، المتمثلة في وضع الأنظمة و السياسات اللازمة لتحقيق أهداف الحوكمة و تطوير سياسات الحوكمة و إجراءات الاشراف على تلك الأنظمة و السياسات و مراقبة تطبيقها و مدى فاعليتها و تعديلها عند الحاجة ، و تتولى إدارة الحوكمة و المخاطر بالشركة مهمة الاشراف و الرقابة على الالتزام بمعايير و متطلبات الحوكمة لتعزيز البيئة الرقابية و رفع مستوى العمل المؤسسي و الرقابة الذاتية بالشركة و بما يحفظ حقوق المساهمين تماشياً مع توجيهات هيئة السوق المالية الصادرة بالخصوص.

## ٩. العقوبات و الجزاءات المفروضة على الشركة:

تلقت الشركة عدد (٢) مخالفة من هيئة السوق المالية خلال العام ٢٠٢٣م دون فرض غرامة مالية ، و ذلك بشأن التقارير المرسله للهيئة و تم مناقشة مواضيع المخالفات في اجتماع مجلس الإدارة و إتخاذ كافة الإجراءات و وضع الآليات اللازمة لتفادي تكرار ذلك في المستقبل.

## ١٠. نتائج المراجعة السنوية للنظم و الإجراءات الرقابية و مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

تقوم لجنة المراجعة بالتأكد من صحة إجراءات الرقابة الداخلية التي من خلالها يتم مراقبة تنفيذ كل عمليات الشركة و حماية ممتلكاتها و التأكد من صحة ودقة القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية و الإلتزام بالقوانين و اللوائح السارية و تساعد الشركة على تحقيق أهدافها من خلال تطبيق منهج منظم لتحسين عناصر التحكم في المخاطر و تفعيل إجراءات الرقابة الداخلية، و تصدر المراجعة الداخلية تقريرها مباشرةً الى لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس إدارة الشركة. و تم تنفيذ خطة المراجعة الداخلية عن العام ٢٠٢٣م و إصدار التقارير الخاصة بإدارات الشركة و جاري عمل المتابعة الخاصة باستكمال الاجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في التقارير، و لم تظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها المراجعة الداخلية و المراجعون الخارجيون لفاعلية و إجراءات الرقابة و الضبط الداخلي ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة و الضبط الداخلي للشركة، و بناءً على تلك الدراسات التي قامت بها لجنة المراجعة فإنها تؤكد و بدرجة معقولة من التأكد من فاعلية و كفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.

## ١١. الالتزام الشرعي :

عينت شركة الأول كابيتال شركة دار المراجعة الشرعية للقيام بعمليات المراجعة والتدقيق الشرعي على أعمال الشركة للتأكد من امتثال الشركة للضوابط والقواعد الشرعية، وشركة دار المراجعة الشرعية شركة رائدة في مجال الاستشارات والرقابة الشرعية وهي مرخصة من مصرف البحرين المركزي، وتقدم خدماتها لقطاعات الأعمال المختلفة حيث تعمل كمراقب ومستشار شرعي للعديد من الشركات.

تم ارفاق تقرير التدقيق الشرعي الذي يعكس توافق أنشطة الشركة مع الضوابط والمعايير الشرعية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (ملحق رقم ١٥-١).

## ١٢. النتائج المالية لأعمال الشركة عن العام ٢٠٢٣م:

تم ارفاق القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م (ملحق رقم ١٥-٢) الصادرة عن المراجع الخارجي - المحاسب القانوني السادة شركة أر أس أم (RSM) المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية ، التي تتضمن نتائج أعمال الشركة عن العام ٢٠٢٢م. وقد تضمن تقرير مراجع الحسابات الراي المتحفظ أدناه وأسبابه وجميع المعلومات المتعلقة به:

<p>RSM Allied Accountants Professional Services Co. Riyadh - Olaya District - Al Oruba Street 1* Floor, Building No. 3193 P.O. Box 8335, Riyadh - 12333 Tel.: +966 11 416 9361 Fax: +966 11 416 9349 Kingdom of Saudi Arabia www.rsmksa.com C.R : 4030228773</p>	<p><b>RSM</b> شركة أر أس أم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية الرياض - حي العليا - طريق العروبة مبنى رقم ٣١٩٣ ، الطابق الأول ص. ب. ٨٣٣٥ ، الرياض - ١٢٣٣٣ هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦ ٩٣٦١ فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٦ ٩٣٤٩ المملكة العربية السعودية www.rsmksa.com س.ت ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣</p>
<b>تقرير المراجع المستقل</b>	
<b>إلى السادة شركة الأول كابيتال (شركة مساهمة سعودية مغلقة) جدة - المملكة العربية السعودية</b>	
<b>التقرير عن مراجعة القوائم المالية المنفصلة</b>	
<b>الراي المتحفظ</b> لقد راجعنا القوائم المالية المنفصلة لشركة الأول كابيتال وهي شركة مساهمة سعودية مغلقة ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي المنفصلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر المنفصلة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة، وقائمة التدفقات النقدية المنفصلة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، وباستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح في فقرة "أساس الراي المتحفظ" الوارد في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي المنفصلة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية المنفصلة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.	
<b>أساس الراي المتحفظ</b> تتضمن قائمة المركز المالي رصيد مستحق من طرف ذو علاقة (صندوق الأول للطاقة) بمبلغ ٩,٧١٦,٤٧٥ ريال سعودي. لم يتم إدارة الشركة بتسجيل فروقات مدينة بمبلغ ٤,٠٧٠,٠٠٠ ريال سعودي بناء على التأكيد المباشر من قبل الصندوق. كما لم تتمكن من الحصول على تسوية لتلك الفروقات كما لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تعديلات ضرورية على القوائم المالية فيما يتعلق بهذا الأمر.	
لقد قمنا بالمراجعة 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 المنفصلة" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة 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 المنفصلة. كما إننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.	

## ١٣. المعلومات المتعلقة بأي مخاطر تواجهها الشركة وسياسة إدارة المخاطر ومراقبتها:

### طرق إدارة المخاطر:

تلتزم شركة الأول كابيتال بمراقبة وإدارة المخاطر من خلال قسم يتبع لإدارة الحوكمة والمخاطر ويشرف عليه فريق مهني يلتزم بالمعايير الدولية في مراقبة وقياس المخاطر من خلال متابعة الاعمال المنفذة بالشركة وما يستجد من قوانين محلية وإقليمية وتصنيف المخاطر وعرض الحلول والخيارات والإجراءات الواجب مراعاتها لحماية مصالح عملائنا. وقد شكلت الاول كابيتال لجنة متخصصة تتبع للعضو المنتدب والرئيس التنفيذي لمراقبة الاشراف على المخاطر وإدارتها بالشركة وفق معايير تحدث سنوياً ووفق سجل المخاطر المعتمد بالشركة، والتأكد من تطبيق خطة إدارة المخاطر المعتمدة ومراجعة التقارير الشهرية لقسم إدارة المخاطر ووضع الحلول والتوصيات.

### المخاطر التشغيلية:

هي الخسائر الناتجة عن إخفاق، أو عدم كفاية الإجراءات الداخلية والعنصر البشري والأنظمة لدى الشركة أو نتيجة أحداث خارجية تؤثر سلباً على أعمالها. و تقوم الأول كابيتال بإدارة المخاطر التشغيلية من خلال تطبيق قواعد الكفاية المالية لمعالجة التكاليف الرأسمالية الناتجة عن مخاطر العمليات التشغيلية، وكذلك تجنب مخاطر العنصر البشري من خلال عمل بوليصة تأمين ضد الأخطار المهنية كما تخضع لتدقيق داخلي فعال وشامل ومستقل، ويتم تطوير السياسات والعمليات والإجراءات المتعلقة بإدارة المخاطر التشغيلية بشكل دوري في جميع أنشطة وعمليات الشركة وأنظمتها، و تقوم الشركة بالتأكد من أنه تم أخذ المخاطر التشغيلية بالاعتبار عن طريق خطوات التقييم الملائمة وذلك قبل طرح أية منتجات وأنشطة وعمليات أو أنظمة جديدة، ووضع خطط وسياسات للطوارئ وذلك لضمان مقدرتها على العمل بناءً على مبدأ استمرارية الأعمال والحد من الخسائر في حالة تعطل الأعمال بشكل مفاجئ.

### المخاطر الائتمانية:

تنشأ مخاطر الائتمان عند عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمستوى منخفض من المخاطر الائتمانية على أرصدها البنكية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ويتم معالجة هذا النوع من المخاطر عن طريق مراقبة هذا النوع من المخاطر باستمرار والحد من العمل مع الجهات ذات المخاطر العالية عن طريق عمل تقييم مخاطر معتمد للجهة المراد الإستثمار معها، وبالرغم من أن الشركة لا تقوم بمنح أي تسهيلات ائتمانية مباشرة كالبنوك التجارية ومع ذلك تستوفي الشركة متطلبات قواعد الكفاية المالية عن طريق تحديد وزن مخاطر تقريبي لمراقبة المخاطر الائتمانية.

### مخاطر السوق:

هي المخاطر الحالية أو المستقبلية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة ورأسمالها والناجمة عن التقلبات في أسعار الفائدة وأسعار الصرف وأسعار الأوراق المالية والسلع ويتم مراقبتها بصورة دورية عن طريق قسم إدارة المخاطر بالشركة ورفع بالتجاوزات وتحديد الإجراءات الوقائية والتصحيحية والرقابة المستمرة على عمليات الصناديق المقومة بعملات أخرى.

## ١٤. و يقر مجلس إدارة الشركة بأنه:

- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح وفقاً لإطار معايير المحاسبة للتقارير الدولية و أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و تم تنفيذه بفعالية، و أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- لا توجد أي قروض على الشركة سواء كانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك، كما لا توجد أي مديونية على الشركة والشركات التابعة لها أو أي مبالغ تم دفعها سداداً للقروض خلال السنة المالية.
- ليست الشركة طرفاً في أي عقد يكون فيه أو كانت توجد فيه مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم خلال العام المالي ٢٠٢٣ م إلا ما ذكر في هذا التقرير.
- لا توجد أي مصلحة أو أوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين واقربائهم في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك المصلحة أو تلك الأوراق المالية أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة الا ما ذكر في هذا التقرير.
- لا يوجد ترتيب أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح خلال العام المالي ٢٠٢٣ م الا ما ذكر في هذا التقرير.
- لا توجد أي صفقة أبرمت بين الشركة وشخص ذو صلة.

**د. صالح جميل ملائكة**

**رئيس مجلس الإدارة**

## ١-١٥ تقرير المدقق الشرعي الذي يعكس توافق أنشطة الشركة مع الضوابط والمعايير الشرعية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

21 رمضان 1445  
31 مارس 2023

### تقرير اللجنة الشرعية

تقرير اللجنة الشرعية إلى مساهمي شركة الأول كابيتال حول توافق أنشطة الشركة مع الضوابط والمعايير الشرعية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

#### 1. المقدمة:

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على أكرم الأنبياء والمرسلين سيدنا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، أما بعد:

بصفتنا اللجنة الشرعية الخاصة بشركة الأول كابيتال ("اللجنة") يسرنا أن نقدم لكم التقرير السنوي الخاص باللجنة عن أعمال وأنشطة شركة الأول كابيتال ("الشركة") عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023، وفق نطاق العمل المتفق عليه.

#### 2. الرأي:

- الرأي العام:

هذا التقرير وما يتضمنه من رأي مستند على إشرافنا على أعمال الشركة المتعلقة بالالتزام بالضوابط والمعايير الشرعية أولاً، ومراجعة عملياته وأنشطته للفترة المحددة ثانياً، وعليه فإننا نؤكد على أن الترتيبات المالية الخاصة بالشركة والعقود والوثائق ذات الصلة، إلخ.، كما أننا والاطراف الأخرى التي أجريت في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 قد تمت وفق الضوابط والمعايير الشرعية المعتمدة.

#### 3. مسؤوليتنا:

تشمل مسؤوليتنا فيما يتعلق بالتزام الشركة بالمعايير والضوابط الشرعية في الإشراف على تطبيق هذه المعايير والضوابط على منتجات وخدمات وعمليات الشركة، لا سيما فيما يتعلق بتصميم المعاملات (بما في ذلك الموافقة على العقود والوثائق ذات الصلة، إلخ.،). كما أننا مسؤولون أيضاً عن الإشراف وتقديم آرائنا عند الحاجة حول كيفية تنفيذ مثل هذه المعاملات وتوضيح الإجراءات اللازمة لتنفيذ قراراتنا، ونحن مطالبون أيضاً بإجراء تدقيق دوري لحالة التزام الشركة بالمعايير والضوابط الشرعية.

#### 4. المبادئ والمعايير الشرعية المطبقة:

التزمت الشركة بالمعايير والضوابط الشرعية خلال تنفيذها للعقود والمعاملات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 للمبادئ والقواعد والمعايير، على النحو المحدد وبما يتماشى مع الترتيب المنصوص عليه أدناه (أو كما هو محدد من قبل الجهات التنظيمية المعنية):

- المعايير الشرعية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (الأيوبي) والمتطلبات المالية ذات العلاقة الواردة في معايير المحاسبة المالية المعمول بها والصادرة عن الأيوبي.
- متطلبات الحوكمة الشرعية الملزمة والصادرة عن الجهات التنظيمية (هيئة السوق المالية السعودية).

[1] دار المراجعة الشرعية | تقرير اللجنة الشرعية | شركة الأول كابيتال

#### 5. الاستقلالية والاعتبارات الأخلاقية:

نؤكد التزامنا بالاستقلالية وبجميع المتطلبات الأخلاقية خلال فترة التعاقد. وتشمل هذه المتطلبات تلك المحددة في معايير الحوكمة الصادرة عن الجهات التنظيمية وبالإضافة إلى المعايير الصادرة عن الأيوفي إضافة إلى قواعد أخلاقيات المهنيين في التمويل الإسلامي الصادرة عن نفس الجهة.

#### 6. مسؤوليات الإدارة ومجلس الإدارة:

مسؤوليات مجلس الإدارة

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية الإشراف على ضمان وجود بيئة وثقافة فعالة للالتزام بالمعايير والضوابط الشرعية، كما يتولى مجلس الإدارة مسؤولية إيجاد إطار عمل جيد للحوكمة والرقابة الشرعية للشركة، ووضع استراتيجية للالتزام بالمعايير والضوابط الشرعية، والإشراف على الإدارة في تنفيذها وتحقيق الأهداف المرجوة.

مسؤوليات الإدارة

تتحمل الإدارة مسؤولية تنفيذ إطار الحوكمة الشرعية والتأكد من أن الالتزام بالمعايير والضوابط الشرعية جزء لا يتجزأ من الأداء اليومي للشركة. كما أن الإدارة مسؤولة عن ضمان أن الترتيبات المالية والعقود والمعاملات المالية ذات الآثار شرعية والمبرمة مع عملاء الشركة والأطراف الأخرى والسياسات والإجراءات ذات الصلة، في جوهرها وفي شكلها القانوني، متوافقة مع مقتضيات المعايير والضوابط الشرعية. هذا وإن الإدارة مسؤولة أيضاً عن تصميم وتنفيذ ومتابعة إجراءات الرقابة الداخلية المناسبة فيما يتعلق بالآليات المحاسبية ذات الصلة.

#### 7. المصادقة:

تمت الموافقة على هذا التقرير وتوقيعه من قبل اللجنة الشرعية.

نسأل الله تعالى التوفيق والسداد،،،

رقم	الاسم	المنصب	التوقيع
1	الشيخ محمد أحمد	رئيس اللجنة الشرعية	



[2] دار المراجعة الشرعية | تقرير اللجنة الشرعية | شركة الأول كابيتال

٢-١٥ القوائم المالية المدققة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: