

التقرير السنوي
-صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية
(Alawal Invest Saudi Industrial
Companies Equity Fund)
2022

قائمة المحتويات

- معلومات الصندوق
- مقابل الخدمات و العمولات
- مدير الصندوق
- أمين الحفظ
- مراجع الحسابات
- القوائم المالية
- ملحق- ممارسات التصويت السنوية

(أ) **معلومات الصندوق**

1. **اسم الصندوق**
صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
2. **أهداف الاستثمار وسياساته**
إن الصندوق هو صندوق استثمار –مفتوح – يهدف إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة من اسهم الشركات الصناعية المدرجة في سوق الاسهم السعودي وتستوفي المعايير الشرعية والموضحة في مذكرة المعلومات.
3. **سياسة توزيع الدخل والأرباح**
لن يتم توزيع أرباح بل يضاف دخل وأرباح الاستثمارات إلى أصول الصندوق، بحيث يعاد استثمار الدخل وأرباح الاستثمارات والذي ينعكس على قيمة وسعر الوحدة.
4. **وصف المؤشر الاسترشادي للصندوق**
سيكون مؤشر الأول للاستثمار لاسهم الشركات الصناعية السعودية الشرعي هو معيار المقارنة لأداء الصندوق.

(ب) **أداء الصندوق**

• **أداء الصندوق خلال الثلاث سنوات الماضية (ريال سعودي)**

2022	2021	2020	
90,799,175	101,755,026	117,925,793	صافي قيمة أصول الصندوق نهاية السنة
10.9119	11.6691	8.9201	صافي قيمة الموجودات للوحدة في نهاية السنة
13.9819	12.8346	9.0334	أعلى قيمة موجودات للوحدة
10.5230	5.5281	6.0934	أقل قيمة موجودات للوحدة
8,321,144	8,720,013	13,220,225	عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة
-	-	-	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (إن وجد)
2.12%	2.15%	2.05%	نسبة المصروفات
-	-	-	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها

• عائدات الصندوق

منذ التأسيس	خمس سنوات	ثلاث سنوات	سنة واحدة	
9.12%	37.10%	34.76%	-6.49%	عائد الصندوق
-20.67%	16.90%	20.21%	-11.40%	المؤشر الإسترشادي

2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	
-6.49%	30.82%	10.16%	-2.74%	2.08%	2.10%	-21.74%	-8.98%	34.27%	34.27%	عائد الصندوق

• مقابل الخدمات والعمولات

النسبة من متوسط أصول الصندوق	القيمة بالريال السعودي	نوع المصاريف أو العمولة (شامل ضريبة القيمة المضافة إن وجدت)
1.94%	2,038,794	رسوم إدارة الصندوق
0.04%	39,817	رسوم أمين الحفظ
0.06%	59,964	رسوم الخدمات الادارية
0.03%	36,362	رسوم المحاسب القانوني
0.02%	20,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
0.01%	7,500	رسوم رقابية
0.01%	15,525	رسوم ترخيص المؤشر
0.01%	5,750	رسوم تداول
0.01%	6,000	رسوم التطهير
0.001%	1,121	رسوم اخرى

3. أي تغييرات جوهرية أثرت في أداء الصندوق

لم تحدث أي تغييرات جوهرية أثرت في أداء الصندوق في سنة 2022.

4. ممارسات التصويت السنوية

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

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

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

- حمد ابراهيم الوشمي – رئيس المجلس (عضو غير مستقل)
- طارق سعد عبدالعزيز التويجري (عضو مستقل)
- علي صالح العثيم (عضو مستقل)
- عبدالرحمن المديميغ (عضو مستقل)
- رحاب صالح الخضير (عضو غير مستقل)

الوظيفة الحالية	الخبرات و المؤهلات	أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق
الرئيس التنفيذي للالتزام لمصرف الراجحي (2023)	<ul style="list-style-type: none"> - الرئيس التنفيذي للمخاطر والالتزام لشركة إتش إس بي سي العربية السعودية (2021) - عضو لجنة المراجعة لشركة نجم للتأمين (2020) - رئيس الإلتزام، إدارة الإلتزام لشركة الأول للاستثمار العربية السعودية (2018) - رئيس تجربة العملاء، إدارة تجربة العملاء في بنك ساب (2016) - تكليف عالمي مع إدارة الإلتزام العالمية لأول للاستثمار هولدينغز بي ال سي، لندن، المملكة المتحدة (2016) - رئيس الإلتزام للخدمات المصرفية للأفراد وإدارة الثروات، إدارة الامتثال لبنك ساب (2014) - كبير مدراء أداء الأعمال والتخطيط – الخدمات المصرفية للأفراد وإدارة الثروات لبنك ساب (2010) - مدير أداء الأعمال والتخطيط لبنك ساب (2009) - مدير العلاقات - الشركات الكبرى والهيئات الحكومية لدى البنك العربي الوطني (2003) - مسؤول ائتمان قروض المستهلكين لدى البنك العربي الوطني (2002) - مشرف وحدات التوصية والتحقق من الاتصالات لدى البنك العربي الوطني (2002) 	<p>حمد ابراهيم الوشمي – رئيس المجلس (عضو غير مستقل)</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - مشرف وحدة حساب الحزمة لدى البنك العربي الوطني (2002) - مدير صالة العرض لدى شركة جرير (2000) - ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة سان دييغو (2009) - بكالوريوس العلوم في إدارة الأعمال (2000) 	
الرئيس التنفيذي للعمليات – إدارة الأصول لشركة الأول للاستثمار (2022)	<ul style="list-style-type: none"> - الرئيس التنفيذي للعمليات – إدارة الأصول لشركة إتش إس بي سي العربية السعودية (2020) - كبير مدراء محلل اداء الاستثمار – إدارة الاصول إتش إس بي سي العربية السعودية (2019) - محلل اداء الاستثمار – إدارة الاصول إتش إس بي سي العربية السعودية (2016) - مساعد محلل اداء الاستثمار – إدارة الاصول إتش إس بي سي العربية السعودية (2014) - مدير مساعد، الإلتزام التنظيمي إتش إس بي سي العربية السعودية (2014) - مساعد محلل مالي (الخزينة والاستثمارات) في بنك الرياض (2012) - ماجستير في الإدارة المالية من جامعة درم ، المملكة المتحدة (2013) - بكالوريوس في الإدارة المالية من جامعة اليمامة مع مرتبة الشرف (2010) 	رحاب صالح الخضير (عضو غير مستقل)
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو غير مستقل في مجلس إدارة شركة ثوب الأصيل وعضوًا في جمعية الاقتصاد السعودية (2018)	<ul style="list-style-type: none"> - مدير استثمارات الاسهم بشركة نسيل القابضة (2010) - نائب الرئيس التنفيذي العام للوساطة بشركة وساطة كابيتال (2008) - كبير وسطاء في الجزيرة كابيتال (2004) - مدير علاقات - الخدمات المصرفية الخاصة بمجموعة سامبا المالية (1998) - بكالوريوس في إدارة الأعمال من الجامعة العربية المفتوحة (2015) - المؤسسة العامة للتعليم الفني والتدريب المهني، دبلوم إدارة أعمال (2010) 	طارق سعد عبدالعزيز التويجري (عضو مستقل)
رجل أعمال	<ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس إدارة الخير كابيتال (2012) - عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بالرياض (2003) - عضو مجلس إدارة مجموعة العثيم التجارية (1998) - نائب الرئيس في شركة العثيم للمجوهرات (سابقاً) (1994) - بكالوريوس في إدارة الأعمال تخصص الإدارة المالية من جامعة الملك سعود (1998) 	علي صالح علي العثيم (عضو مستقل)
شريك تنفيذي لشركة شركاء وتر الأعمال (2017)	<ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للبناء والتسويق (2019) - رئيس مجلس إدارة شركة المستقبل للسيراميك والبورسلان (2019) - عضو مجلس إدارة شركة الجبس الأهلية (2019) - عضو مجلس إدارة شركة تأثير المالية (2019) - عضو مجلس إدارة شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فبيكو) (2019) 	عبدالرحمن ابراهيم المديميغ (عضو مستقل)

	<ul style="list-style-type: none"> - عضو مجلس إدارة صندوق المعذر ريت (2017) - شريك تنفيذي لشركة شركاء وتر الأعمال (2017) - رئيس تنفيذي مكلف لشركة بوان (2016) - نائب رئيس تطوير الأعمال لشركة بوان (2011) - شريك مؤسس ، مدير عام لشركة بناء القابضة (2007) - محلل ائتمان أول لصندوق التنمية الصناعي (2004) - ماجستير إدارة الأعمال من كلية لندن للأعمال (2018) - بكالوريوس الإدارة المالية من جامعة الأمير سلطان (2004) 	
--	---	--

ج. أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته:

- تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل المثال لا الحصر الآتي:
- التصويت على جميع العقود والقرارات و التقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها
- اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق
- الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، المصادقة على أي تضارب مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً لمادة 13 من لائحة صناديق الإستثمار
- الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه لمراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة
- إقرار أي توصية يرفعها المصفي في حال تعيينه
- التأكد من اكمال ودقة شروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات وأي مستند آخر يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق بلائحة صناديق الاستثمار المعدلة
- التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار المعدلة
- العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس
- التصويت على تخويل صلاحيات وسلطات مدير الصندوق لمؤسسات مالية أخرى للعمل بصفة مستشار أو مدير فرعي أو أمين حفظ أو وكيل أو وسيط بعد موافقة الهيئة
- التصويت على تعيين مراجع الحسابات
- التصويت على الخدمات المخولة من قبل المدير لقيود مسك الدفاتر والاكتتاب والاسترداد والبيع والشراء والتحويلات المالية والتأكد والمعلومات المتعلقة بالاستثمارات استجابة لاستعلامات المشتركين بمهام متابعة ومراقبة أداء الصندوق والتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات والمستندات ذات العلاقة، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار

د. تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق:

- يتم دفع مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين عن طريق الصندوق. ويتحمل الصندوق اي مصاريف متعلقة بمجلس إدارة الصندوق.

هـ. أي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق:

- لا يوجد تعارض محقق أو محتمل بين مصالح أي عضو في مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق
- لا يعمل أي من أعضاء مجلس إدارة الصندوق في مجالس إدارة صناديق أخرى في المملكة العربية السعودية
- يقوم مجلس إدارة الصندوق بالإشراف على أي تضارب للمصالح وتسويته، ويجب عليهم بذل العناية والحرص تجاه مالكي الوحدات، بالإضافة إلى ذلك بذل أقصى جهد ممكن لحل تضارب المصالح بحسن النية بالطريقة المناسبة. ويضمن مدير الصندوق عدم ممارسة أي من تابعيه لأي عمل ينطوي عليه تضارب للمصالح. وفي حال نشوء أي تضارب جوهري بين مصالح مدير الصندوق أو مصلحة مدير الصندوق من الباطن ومصالح أي صندوق استثمار يديره أو حساب عميل آخر، فسيقوم مدير الصندوق بالإفصاح عن ذلك بشكل كامل لمجلس إدارة الصندوق في أقرب وقت ممكن.

و. جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة:

اسم الصندوق	حمد ابراهيم الوشمي	رحاب صالح الخصير	طارق سعد التويجري	علي صالح العثيم	عبدالرحمن المديميغ
صندوق الأول للاستثمار للمرابحة بالريال السعودي	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار للمرابحة بالدولار الأمريكي	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية للدخل	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار لأسهم المؤسسات المالية السعودية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار لأسهم شركات البناء والأسمت السعودية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار للأسهم الخليجية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار لأسهم الصين والهند المرن	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار الدفاعي للأصول المتنوعة	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار المتوازن للأصول المتنوعة	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار أم إس سي أي تداول 30 السعودي المتداول	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار للصكوك	√	√	√	√	√
صندوق الأول للاستثمار للأسهم الخليجية ذات الدخل	√	√	√	√	√

ز. الموضوعات التي تمت مناقشتها والقرارات الصادرة بشأنها بما في ذلك أداء الصندوق وتحقيق الصندوق لاهدافه:

الموضوع	تفاصيل الموافقة	تاريخ الاجتماع
نقل ادارة الصندوق	تحديث مجلس إدارة الصندوق بالاجراءات لنقل إدارة الصندوق من شركة إتش اس بي سي العربية السعودية الى الأول للاستثمار	20 مارس 2022
قياس أداء الصناديق	تمت مناقشة أداء الصناديق للفترة وتم قياس أداء الصناديق بالمقارنه مع المنافسين	20 مارس 2022
التغيرات في الشروط والاحكام	وافق مجلس إدارة الصندوق التغيرات في الشروط والاحكام	20 مارس 2022
إعداد القوائم المالية للصناديق الاستثمارية	وافق مجلس إدارة الصندوق على الاستمرار لإعداد القوائم المالية لصندوق مع إرنست ويونغ.	17 نوفمبر 2022 م
تقييم اداء مقدمي الخدمات	وافق مجلس إدارة الصندوق على تقييم مقدمين الخدمات	17 نوفمبر 2022 م
إجراءات المخاطر	وافق مجلس إدارة الصندوق إجراءات المخاطر لإدارة المخاطر غير المالية	17 نوفمبر 2022 م

ج) مدير الصندوق

شركة الأول للاستثمار

1. عنوانه

المركز الرئيسي، شارع العليا
الرياض 11431-1467،
المملكة العربية السعودية.
الرقم الموحد +966114163133
فاكس +966112169102
الموقع الإلكتروني: www.alawalinvest.com

2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد)

لا يوجد

3. أنشطة الاستثمار خلال الفترة

خلال عام 2022 ، زاد توسع الصندوق على قطاعي المواد والبناء والإنشاءات والأغذية والأدوية مع الحفاظ على مكانته في مجال الطاقة وخدمات المستهلك.

4. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

أنهى مؤشر السوق السعودي عام 2022 على تراجع بنسبة 7.1%، ما يعادل 804 نقطة، مغلقاً عند 10,478 نقطة مقارنة بإغلاقه عند 11,282 نقطة بنهاية عام 2021. وتأثر مؤشر السوق السعودي خلال العام 2022، بحالة عدم اليقين بشأن الركود الاقتصادي العالمي وتداعيات رفع الفائدة بالإضافة إلى تقلبات أسعار النفط.

شهد عام 2022 العديد من الأحداث التي أثرت على سوق الأسهم السعودي أبرزها مايلي:

- الأزمة الروسية الأوكرانية وما نتج عنها من حالة عدم اليقين في أسواق النفط والاقتصاد العالمي.
- رفع المركزي السعودي أسعار الفائدة 7 مرات تزامناً مع قرار الاحتياطي الفيدرالي ليصل معدل "الريبو العكسي" إلى 450 نقطة أساس، و"الريبو" إلى 500 نقطة أساس.
- سجل خام برنت خلال العام أعلى مستوياته عند 139 دولاراً للبرميل فيما سجل أدنى مستوياته قرب 75 دولاراً للبرميل.
- رفع الإجراءات الاحترازية والوقائية المتعلقة بمكافحة جائحة كورونا وإيقاف تطبيق إجراءات التباعد في جميع الأماكن (المغلقة والمفتوحة) والأنشطة والفعاليات.

من حيث القطاعات، سجلت جميع قطاعات السوق انخفاضاً خلال عام 2022 باستثناء قطاعات الرعاية الصحية، والتطبيقات وخدمات التقنية حيث ارتفعا بنسبة 25% يليهما قطاع المرافق العامة الذي ارتفع بنسبة 21%. وتصدر قطاع الأدوية القطاعات المنخفضة بنسبة 45%، ثم قطاع السلع طويلة الأجل بنسبة 33%، وتراجع قطاع السلع الرأسمالية بنسبة 31% و سجل قطاعا البنوك والطاقة انخفاضاً بـ 6% و 2% على التوالي، كما تراجع قطاع المواد الأساسية بنسبة 14%.

خلال عام 2022، حقق الصندوق عائداً سلبياً قدره 6.80% في حين حقق المؤشر الاسترشادي (مؤشر إنش إس بي سي لأسهم الشركات الصناعية السعودية) عائداً سلبياً قدره 11.67%.

5. أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة

التاريخ	التغيير
03 مارس 2022 م	- تحديث شروط وأحكام الصناديق التزاماً بمتطلبات الملحق رقم (1) وفقاً للائحة صناديق الاستثمار المعدلة
18 سبتمبر 2022 م	- تغيير مدير الصندوق من شركة إنش إس بي سي العربية السعودية إلى شركة الأول للاستثمار

6. أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

7. نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق (إذا كان الصندوق يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى)

لا ينطبق.

8.

9. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

10. أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير

لا يوجد.

11. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق

خمس سنوات

12. نسبة مصروفات كل صندوق بنهاية العام والمتوسط المرجح لنسبة مصروفات كل الصناديق الرئيسية المستثمر فيها

لا ينطبق.

(د) أمين الحفظ

شركة البلاد المالية

1. عنوانه

البلاد المالية، المركز الرئيسي
طريق الملك فهد | ص ب 140 الرياض 11411
المملكة العربية السعودية.
الرقم الموحد 920003636
فاكس +966112906299
الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com

2. وصف موجز لواجباته ومسؤولياته

- حفظ أصول الصندوق
- فتح حساب خاص للصندوق باسمه في أحد البنوك المحلية لصالح الصندوق
- فصل أصول الصندوق وتسجيل الأوراق المالية للصندوق باسم أمين الحفظ لصالح الصندوق
- حفظ جميع المستندات الضرورية والتي تؤيد تأدية التزاماته التعاقدية تجاه الصندوق
- إيداع المبالغ النقدية العائدة للصندوق في الحساب الخاص بالصندوق
- إدارة العملية النقدية للصندوق، من خصم مبالغ الاستثمار ومصاريف الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات
- لن يكون أمين الحفظ أو أمين الحفظ من الباطن مديراً للصندوق أو تابعاً لمدير الصندوق من الباطن
- أمين الحفظ مسؤول عن التزاماته وفقاً لهذه الشروط والأحكام تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة عن احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن اتخاذ الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق

(هـ) مشغل الصندوق

1. اسم مشغل الصندوق وعنوانه

شركة الأول للاستثمار

المركز الرئيسي، شارع العليا
الرياض 11431-1467،
المملكة العربية السعودية.
الرقم الموحد +966114163133
فاكس +966112169102
الموقع الإلكتروني: www.alawalinvest.com

2. وصف موجز لواجبات ومسؤولياته:

- كون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإعداد وتحديث سجل بالواقفين/المشركين بالوحدات وحفظه في المملكة وفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار.
- يعد مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح إن وجدت حسب سياسة التوزيع المنصوص عليها في هذه الشروط والأحكام.
- يقوم مشغل الصندوق بإجراءات الاشتراك والاسترداد حسب المنصوص عليها في هذه الشروط والأحكام.
- يعد مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً وحساب سعر وحدات الصندوق.

و) مراجع الحسابات

شركة ارنست اند يونغ

شارع العليا ، ، الدور 14 ، برج الفيصلية ، الرياض ص.ب. 12212

المملكة العربية السعودية

هاتف +9662159898

ز) القوائم المالية

مرفقه

➤ - ملحق - ممارسات التصويت السنوية :

الجمعية العمومية شركة الخزف السعودي 2022-05-15 م			
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار		
	موافق	رفض	امتناع
1	X		
2	X		
3	X		
4			X
5			X
6	X		
7	X		

	أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.			
8	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة توزيع الغاز الطبيعي - شركة زميلة والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمثيله للشركة والتي يمثل نشاطها الرئيسي في شراء الغاز الطبيعي و توزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021م مبلغ (55,2) مليون ريال سعودي متعلقة بأوامر شراء.	X		
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة توزيع الغاز الطبيعي - شركة زميلة والتي للرئيس التنفيذي الأستاذ/ ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن تمثيله للشركة والتي يمثل نشاطها الرئيسي في شراء الغاز الطبيعي و توزيعه على المصانع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021م (396) ألف ريال سعودي متعلقة بتوزيعات الأرباح المستلمة.	X		
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخزف للأنايبب - شركة تابعة والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالكريم بن إبراهيم النافع مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تمثيله للشركة ويمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع وبيع الأنايبب الفخارية. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021م مبلغ (19,7) مليون ريال سعودي متعلقة بقروض و سداد التزامات	X		
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الخزف للأنايبب - شركة تابعة والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالكريم بن إبراهيم النافع مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن تمثيله للشركة ويمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع وبيع الأنايبب الفخارية. وقد بلغت قيمة التعاملات خلال عام 2021م ومبلغ (114) ألف ريال سعودي متعلقة بمبيعات منتجات.	X		
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة تركن السعودية - والتي لعضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي المهندس/ ماجد بن عبدالله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها من خلال عضويته في مجلس إدارة شركة بانك للإستثمار والأعمال اللوجستية والتي تملك في شركة تركن السعودية نسبة 11.4% وقد بلغت قيمة التعاملات (5.4) مليون ريال.	X		
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أكسا للتأمين التعاوني - والتي لرئيس مجلس الإدارة الأستاذ/ يوسف بن صالح ابالخيل مصلحة غير مباشرة فيها من خلال رئاسته لمجلس ادارة شركة أكسا للتأمين وقد بلغت قيمة التعاملات (238) ألف ريال.	X		
14	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 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.	X		
الجمعية العمومية سابك 15-11-2021 م				
موضوع التصويت		تصويت الأول للإستثمار		
		موافق	رفض	امتناع
1	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م	X		
2	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م	X		
3	التصويت على تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م	X		
4	التصويت على تعيين مكتب برايس ووترهاوس كوبرز (PWC) ، بناءً على توصية مجلس الإدارة، وذلك لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع			X

	(الثاني والثالث) والسنوات من العام المالي 2021م حتى الربع الأول من العام المالي 2031م، وتحديد أتعابه.			
5	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2021م بمبلغ (6,750,000,000) ريال سعودي بواقع (25.2) ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل (22.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، 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 يبدأ توزيع الأرباح يوم 25/04/2022م	X		
6	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2021/12/31م			X
7	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2022/04/10م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2025/04/09م			X
8	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2022/04/10م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2025/04/09م			X
9	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والأجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.	X		

الجمعية العمومية لشركة ارامكو 2021-11-15 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31.. ديسمبر 2020م	X		
2	الموافقة على تعيين مكتب برايس ووترهاوس كوبرز (PWC) ، بناءً على توصية مجلس الإدارة، وذلك لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوات من العام المالي 2021م حتى الربع الأول من العام المالي 2031م، وتحديد أتعابه.	X		
3	الموافقة على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة، التي تبدأ اعتباراً من 01/07/2021م، ولمدة (3) ثلاث سنوات وتنتهي في 30/06/2024م،	X		
4	الموافقة على معايير المنافسة لأعضاء مجلس الإدارة، وفقاً للفقرة (3) من المادة السادسة والأربعين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.	X		

الجمعية العمومية لشركة هرفي 2022-04-71 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	موافقة على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 2021 / 12 / 31 م	X		
2	التصويت على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31 م .	X		
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م .	X		
4	التصويت على تعيين مكتب " بريس ووتر هاوس كوبر " PWC كمراجع حسابات خارجي للشركة بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم			X

	المالية للربع الثاني والثالث والسنتوي من العام المالي 2022م ، والربع الاول من عام 2023م ، وتحديد أتعابه.			
5	التصويت على توصية مجلس الادارة بعدم توزيع أرباح عن عام 2021.	X		
6	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م .			X
7	التصويت على صرف مبلغ (7,399,000) لريال مكافأة أعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في م. 31 / 12 / 2021	X		
8	لموافقة على تفويض مجلس الادارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي او ربع سنوي عن العام المالي 2022 م .	X		
9	التصويت على تفويض مجلس الادارة بصالحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة 1 من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات ، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى للشروط الواردة في الضوابط ونهاية لنظام الشركات دورة مجلس الادارة الموقض أيهما أسبق ، وذلك وفقا للإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذا . الخاصة بشركات المساهمة المدرجة	X		
10	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة صافولا من خلال شركتها التابعة شركة بنده للتجزئة والتي أعضاء مجلس الادارة - م. معزز قصي العزاوي ، أ.وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في مجموعة صافولا التي تمتلك 49 % بشركة بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت عام هرفي بطريقة مباشرة والمتمثلة في مبيعات منتجات غذائية ، علماً 2021بلغت 29.938 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X		
11	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنده للتجزئة والتي أعضاء مجلس الادارة - م. عصام ماجد المهديب ، د. بندر طلعت حموه - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس لما إجمالي إدارة ومن كبار التنفيذيين في شركة بنده للتجزئة والمتمثلة في مبيعات منتجات غذائية ، ع بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2021 بلغت 29.938 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة .	X		
12	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة صافولا من خلال شركتها التابعة شركة بنده للتجزئة والتي أعضاء مجلس الادارة - م. معزز قصي العزاوي ، أ.وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في مجموعة صافولا التي تمتلك 49 % علماً بشركة هرفي بطريقة مباشرة ، والمتمثلة في إيجار محلات تجارية بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت عام 2021 بلغت 3.242 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X		
13	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بنده للتجزئة والتي أعضاء مجلس الادارة - م. عصام ماجد المهديب ، د. بندر طلعت حموه - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في شركة بنده ، والمتمثلة في إيجار محلات تجارية علماً التي تمت عام 2021 بلغت 3.242 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X		
14	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة صافولا من خلال شركتها التابعة شركة عافية العالمية والتي أعضاء مجلس الادارة - م. معزز قصي العزاوي ، أ.وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في مجموعة صافولا التي تمتلك 49 % علما ة التعاملات التي بشركة هرفي بطريقة مباشرة ، والمتمثلة في مشتريات منتجات غذائية بأن إجمالي قيم تمت عام 2021 بلغت 5.629 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X		
15	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة صافولا من خلال شركتها التابعة شركة المتحدة للسكر والتي أعضاء مجلس - م. معزز قصي العزاوي ، أ.وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في مجموعة صافولا التي تمتلك 49 % بشركة بأن إجمالي قيمة التعاملات التي تمت هرفي بطريقة مباشرة ، والمتمثلة في مشتريات منتجات غذائية	X		

	علماً عام 2021 بلغت 2.913 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.		
16	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة صافولا من خلال شركتها التابعة الشركة الدولية للصناعات الغذائية والتي أعضء مجلس الإدارة - م. معتز قصى العزاوي ، أ.وليد خالد فطاني - مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارهم أعضاء بمجلس إدارة ومن كبار التنفيذيين في مجموعة صافولا التي علما إجمالي قيمةً تمتلك 49 % بشركة هرفي بطريقة مباشرة ، والمتمثلة في مشتريات منتجات غذائية بأن التعاملات التي تمت عام 2021 بلغت 4.743 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X	
17	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة كنان للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة أ. وليد خالد فطاني مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو بمجلس إدارة شركة كنان للتطوير علما 2021 بلغت العقاري ، والمتمثلة في عقود إيجار محلات بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 162 الف ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X	
18	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومجموعة صافولا من خلال شركتها التابعة شركة كنان للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة م. معتز قصى العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو مجلس إدارة في مجموعة صافولا التي تمتلك 49 % بشركة هرفي بطريقة مباشرة ، بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2021 بلغت 162 الف ريال ، وتم والمتمثلة في عقود إيجار محلات علماً بالاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X	
19	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة المراعي والتي لعضو مجلس الإدارة أ. وليد خالد فطاني مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره عضو بمجلس إدارة شركة المراعي ، والمتمثلة في بأن قيمة التعاملات التي تمت عام 2021 بلغت 2.26 مليون ريال ، وتم عقود شراء منتجات غذائية علماً بالاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X	
20	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة بزبزة الدولية والتي لعضو مجلس الإدارة السابق أ. خالد احمد السعيد مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره يمتلك حصة بها ، والمتمثلة في عقود إيجارات متبادلة وبيع منتجات علما بأن قيمة تلك المعاملات التي تمت عام 2021 بلغ 1.257 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X	
21	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وعضو مجلس الإدارة السابق أ. خالد احمد السعيد والتي له مصلحة مباشرة فيها والمتمثلة في عقد استئجار قطعة ارض مملوكة له ، علماً بأن قيمة عقد الإيجار لعام 2021 بلغ 200 الف ريال وهو عقد سنوي من 2008 وممتد حتى 2027 وتم الاتفاق عليه بالشروط التجارية السائدة.	X	
22	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة قطاف للاستثمار العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة السابق أ. خالد احمد السعيد مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره يمتلك حصة بها ، والمتمثلة في عقود علما بأن قيمة المعاملات التي تمت عام 2021 بلغ 2.2 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها إيجارات محلات بالشروط التجارية السائدة.	X	
23	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الحلول الذهبية من خلال شركاتها التابعة شركة المذاق الامثل ، وشركة كعك وجبن والتي لعضو مجلس الإدارة السابق أ. خالد احمد السعيد مصلحة غير مباشرة فيها باعتبارها يمتلك حصة بها ، والمتمثلة في عقود إيجارات محلات علماً بأن قيمة المعاملات التي تمت عام 2021 بلغت 350 الف ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X	
24	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ولأستاذ / احمد حمد السعيد ، والتي لعضو مجلس الإدارة السابق أ. خالد احمد السعيد مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره ابنه ، والمتمثلة في عقود استئجار علما بأن قيمة عقود الإيجار التي تمت لعام 2021 بلغت 450 الف ريال ارض وعمارة سكنية مملوكين له وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X	
25	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصنع ماما صوص والمملوك حصه منه لمؤسسة لأستاذ .احمد حمد السعيد والتي لعضو مجلس الإدارة السابق أ. خالد احمد السعيد مصلحة غير مباشرة فيها علما بقيمة المعاملات التي تمت لعام 2021 بلغت	X	

	باعتباره ابنه والمتمثلة في عقد توريد صوصات غذائية بأن 87.13 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليه بالشروط التجارية السائدة.			
26	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومصنع ماما صوص والملوك حصه منه لمجموعة المهيدب والتي لعضو مجلس الادارة م. عصام ماجد المهيدب مصلحه غير مباشرة فيها كونه عضو مجلس علمات لعام 2021 إدارة مجموعة المهيدب ، والمتمثلة في عقد توريد صوصات غذائية بأن حجم المعامل بلغت 13.87 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليه بالشروط التجارية السائدة.	X		
27	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومطاعم طازة والتي يمتلك حصه فيها الأستاذ. احمد حمد السعيد من خلال ملكيته لحصه في صندوق اشمور السعودي للأغذية والذي يملك حصه في شركة مطاعم طازة ، والتي لعضو مجلس الادارة السابق أ. خالد أحمد السعيد مصلحه غير مباشرة فيها ما التي تمت لعام 2021 بلغت بإعتباره ابنه ، والمتمثلة في عقد بيع منتجات غذائية عل بأن قيمة المعاملات 1.42 مليون ريال ، وتم الاتفاق عليها بالشروط التجارية السائدة.	X		
28	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الاوراق الخضراء والملوكه للسيدة / جواهر أحمد السعيد والتي لعضو مجلس الادارة السابق أ. خالد احمد السعيد مصلحه غير مباشرة فيها باعتبارها شقيقته والمتمثلة في عقد توريد منتجات مخبوزات علماً بأن قيمة المعاملات التي تمت لعام 2021 بلغت 162 الف ريال ، وتم الاتفاق عليه بالشروط التجارية السائدة.	X		
29	التصويت على تعديل سياسات ومعايير العضوية في مجلس الادارة.			X
30	التصويت على اشتراك عضو مجلس الادارة أ. وليد خالد فطاني في عمل منافس لأعمال الشركة.			X
31	التصويت على اشتراك عضو مجلس الادارة د. بندر طلعت حموه في عمل منافس لأعمال الشركة.			X
32	التصويت على اشتراك عضو مجلس الادارة م. معتر قصى العزاوي في عمل منافس لأعمال الشركة.			X

الجمعية العمومية شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (سبكيك) 2021-11-15 م				
موضوع التصويت		تصويت الأول للاستثمار		
		موافق	رفض	امتناع
1	ال موافقة على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	X		
2	الموافقة على القوائم المالية عن العام المالي المنتهية في 2021/12/31م	X		
3	الموافقة على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	X		
4	الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م			X
5	الموافقة على صرف مبلغ (4,560,714) أربعة ملايين وخمسمائة و ستون ألف وسبعمائة وأربعة عشر ريالاً مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	X		

6	الموافقة على توصية لجنة المراجعة بتعيين شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون مراجعاً لحسابات الشركة ، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2022م والربع الاول من العام المالي 2023م وتحديد أتعابه	X		
7	الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل (ربع/نصف) سنوي عن العام المالي 2022م	X		
8	الموافقة على شراء الشركة لعدد من أسهمها و بحد أقصى (66,347,931) 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 ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة	X		
9	الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ / أحمد بن سعد السبيري (عضو مستقل) اعتباراً من 1442/12/01 هـ الموافق 2021/07/11م في مجلس الإدارة حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2022/12/09م بدلاً عن الأستاذ / بندر بن علي مسعودي العضو المستقيل ممثلاً للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.			X

الجمعية العمومية لشركة صافولا 17-05-2022 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	موافقة على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 2021 / 12 / 31 م	X		
2	التصويت على القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31 م .	X		
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31 م .	X		
4	التصويت على ابراء ذمة اعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 م .			X
5	التصويت على صرف مبلغ 2,200,000 ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.	X		
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام 2021م، بمبلغ 8.106 مليون ريال بواقع 20.0 ريال للسهم الواحد والتي تمثل 2% من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الاحقية للمساهمين المالكين لاسهم الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة العادية والمقيدين فيسجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الاوراق			X

	المالية (مركز الأيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق ، وسوف يتم توزيع الأرباح بتاريخ 2022/06/06م من خلال تحويلها للحسابات البنكية المربوطة بمحافظ المساهمين من خلال مصرف الراجحي ، وفي حال عدم استلام الأرباح في ذلك التاريخ يمكن مراجعة أي فرع من فروع مصرف الراجحي او التواصل مع إدارة شؤون امساهمين بمجموعة صافولا 0126267800 أو من خلال البريد الإلكتروني com.savola@share او فاكس رقم 0122687844			
7	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لصافولا) وشركة المراعي) المملوكة بنسبة 52,34% لصافولا (وشركاتها التابعة والتي لعضو مجلس الادارة: أ. سليمان عبد القادر المهيدب، وعضو مجلس الادارة - أ. بدر عبد الله العيسى، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء بأن تعاملات وعقود عام منتجات غذائية علما 2021م كانت قد بلغت 42.731 مليون ريال. وهي عبارة عن عقود مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية	X		
8	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة المتحدة للسكر (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) والمملوكة لصافولا وشركة المراعي) المملوكة بنسبة 52,34% لصافولا (وشركاتها التابعة، والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب، وعضو مجلس الادارة- أ. بدر عبد الله العيسى ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات السكر علما بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 74.56 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
9	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة الدولية للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) وشركة المراعي) والمملوكة بنسبة 52,34% لصافولا)، والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب، وعضو مجلس الادارة أ. بدر عبد الله العيسى، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات الدهون المتخصصة والمارجرين علما بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 85.50 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط مستمرة تفضيلية.	X		
10	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لصافولا) وشركة ميار للأغذية (شركة تابعة لشركة عبد القادر المهيدب وأولاده املاكة لنسبة 23,8% من صافولا) ، والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات غذائية، علما بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 114.04 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
11	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لصافولا) وشركة دل مونتي العربية السعودية (شركة تابعة ل شركة عبد القادر المهيدب وأولاده المالكة لنسبة 23,8% من صافولا) ، والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات غذائية علما بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 55.95 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
12	الموافقة على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لصافولا) وشركة دل مونتي العربية السعودية (شركة تابعة لشركة عبد القادر المهيدب واولاده المالكة لنسبة 23,8% من صافولا)، والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تأجير مواقع بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 683 الف ريال وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية ووفقا	X		
13	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لصافولا) وشركة نستلة العربية السعودية المحدودة وشركاتها التابعة لها) شركة مملوكة	X		

	بنسبة رئيسية لشركة عبد القادر المهيدب واولاده التي تملك نسبة 23,8% من صافولاً (، والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في شراء منتجات غذائية علماً بأن التعاملات وعقود عام 2021م قد بلغت 70.343 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة للشروط التجارية السائدة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط دون أي شروط تفضيلية.			
14	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لصافولاً وشركة مصنع المنهل للمياه المحدودة شركة مملوكة بنسبة رئيسية لشركة عبد القادر المهيدب واولاده التي تملك نسبة 23,8% من صافولاً والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بأن تعاملات وعقود عام شراء منتجات علماً 2021م كانت قد بلغ 86.6 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
15	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة شركة تابعة لصافولاً وشركة عبد القادر المهيدب وأولاده المالكة لنسبة 23,8% من صافولاً والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تأجير مواقع علماً أن تعاملات وعقود عام 2021م قد بلغت 266 الف ريال ، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الأعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
16	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة شركة تابعة لصافولاً وشركة المهياج الشامية للتجارة شركة تابعة لشركة عبد القادر المهيدب واولاده املاكة لنسبة 23,8% من صافولاً (، والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب ، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تأجير مواقع لبيع منتجاتها (وبيع وشراء منتجات غذائية (بأن داخل مراكز أسواق بنده علماً تعاملات وعقود عام 2021م بلغت 90.21 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات للشروط التجارية السائدة ودون أي تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً شروط تفضيلية.	X		
17	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة شركة تابعة لصافولاً وشركة تجميع وتدوير المخلفات المحدودة والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع مخلفات كرتونية، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 68.5 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
18	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة شركة تابعة لصافولاً وشركة زهور الريف والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في تأجير مواقع لبيع منتجاتها داخل مراكز التسويق بنده، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م بلغت 184 ألف ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
19	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين شركة بنده للتجزئة شركة تابعة لصافولاً وشركة مصنع الجزيرة للتمور والأغذية والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها تتمثل في شراء منتجات غذائية ، علماً بأن التعاملات والعقود عام 2021م بلغت ألف ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقاً للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
20	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت خلال العام 2021 والتي ستتم بين شركة بنده للتجزئة شركة تابعة لصافولاً ومؤسسة عبد القادر المهيدب الخيرية والتي لعضو مجلس الادارة أ. سليمان عبد القادر المهيدب وعضو مجلس الادارة أ. عصام عبد القادر المهيدب مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات من شركة بنده للتجزئة، علماً بأن تعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 351 ألف ريال، وهي عبارة عن عقود	X		

	ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية			
21	التصويت الاعمال والعقود التي ستم بين شركة بنده للتجزئة شركة تابعة لاصفولا وشركة هرفي للخدمات الغذائية المملوكة بنسبة 49 % لاصفولا والتي لعضو مجلس الادارة م. معتر قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في ايجار محلات تجارية ومشتريات تجزئة لمواد غذائية علما بأن التعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 73.33 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
22	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين شركة عافية للعالمية شركة تابعة لاصفولا وشركة هرفي للخدمات الغذائية المملوكة بنسبة 49% لاصفولا ، والتي لعضو مجلس الادارة م. معتر قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها تتمثل في بيع منتجات زيوت طعام علما بأن التعاملات وعقود عام 2021م قد بلغت 82.4 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
23	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة المتحدة للسكر (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) وشركة هرفي للخدمات الغذائية (المملوكة بنسبة 49 % لاصفولا)، والتي لعضو مجلس الادارة م. معتر قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات السكر علما بأن التعاملات وعقود عام 2021م كانت قد بلغت 85.2 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
24	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة الدولية للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة صافولا للأغذية) وشركة هرفي للخدمات الغذائية (المملوكة بنسبة 49 % لاصفولا) ، والتي لعضو مجلس الادارة م. معتر قصي العزاوي مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في بيع منتجات الدهون المتخصصة والمارجرين علما بأن التعاملات والعقود عام 2021م قد بلغت 37.4 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية	X		
25	التصويت الاعمال والعقود التي ستم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة دور الضيافة والتي لعضو مجلس الادارة أ. بدر عبد الله العيسى مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في ايجار محل تجاري، علما بأن التعاملات والعقود في عام 2021م بلغت 5.10 مليون ريال، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
26	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين شركة بنده للتجزئة (شركة تابعة لاصفولا) وشركة كنان الدولية للتطوير العقاري (المملوكة لاصفولا بنسبة 99.29 %) والتي لعضو مجلس الادارة أ. محمد ابراهيم العيسى، مصلحة غير مباشرة فيها، تتمثل في ايجار محلات تجارية علما بأن التعاملات والعقود عام 2021م بلغت 79.28 مليون ريال ، وهي عبارة عن عقود ومعاملات تجارية مستمرة تتم في سياق الاعمال العادية ووفقا للشروط التجارية السائدة ودون أي شروط تفضيلية.	X		
27	التصويت على اشتراك عضو مجلس الادارة الأستاذ/ سليمان عبد القادر المهديب في عمل منافس للأعمال الشركة.	X		

28	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عصام عبد القادر المهديب في عمل منافس للأعمال الشركة	X		
29	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة و الجديدة التي من ستبدأ أعمالها اعتبارا تاريخ 2022/07/01م ولمدة ثلاثة سنوات ميلادية تنتهي بتاريخ 30/6/2025م، حيث تم انتخاب الأعضاء التالية أسماؤهم البالغ عددهم (11) عضوا والذين حازوا على أعلى الأصوات من بين قائمة المرشحين : 1-الأستاذ/ أحمد عبد الرحمن الحميدان 2-الأستاذ/ أحمد وازع الفحطاني - 3الأستاذ/ وليد عبدالله الغريري 4-الأستاذ/ سليمان عبد القادر المهديب 5-الأستاذ/ ركان عبدالعزيز الفضل 6-المهندس/معتز قصي العزاوي 7-الأستاذ/ عصام ماجد المهديب 8-الأستاذ/ بدر عبد الله العيسى 9-الأستاذ/محمد إبراهيم العيسى 10- الأستاذ/ بدر حمد الربيعة 11-الأستاذ/ فهد عبدالله القاسم			X
30	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة لمجموعة صافولا وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة التي تبدأ أعمالها اعتبارا من 01 /2022/10م وحتى 30/09/2025م وهم كل من : 1-الأستاذ/ فهد عبد الله القاسم 2-الأستاذ/محمد إبراهيم العيسى 3-الأستاذ/ بدر حمد الربيعة 4-الأستاذ/ طارق عبد الله القرعاوي 5-الدكتور/ جاسم شاهين الرميحي			X

الجمعية العمومية لشركة معادن 2021-11-15 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م	X		
2	التصويت على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م	X		
3	التصويت على تقرير مجلس إدارة الشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م؛	X		
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م؛	X		
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس إدارة الشركة من المسؤولية عن إدارتهم للشركة خلال العام المنتهي في 31 ديسمبر 2021م			X
6	التصويت على صرف مبلغ (٥,٤٣٠,٧٨١ ر.س.) مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م	X		
7	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين سعادة الأستاذ/ روبرت ويلت عضواً تنفيذياً بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 01/02/2022م لإكمال دورة المجلس وحتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في / 10/2024م خلفاً للعضو السابق المهندس/ مساعد العوهلي (عضو تنفيذي).			X
8	التصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة راس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية	X		

الجمعية العمومية لشركة (APPC) 2021-11-15 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية (ل الربع الثاني والثالث والسنوي للسنة المالية من العام المالي 2022م والربع الأول من العام المالي 2023م)، وتحديد أتعابه.	X		
2	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ بندر بن سليمان الغفيص (عضو مستقل) بمجلس الإدارة ابتداءً من تاريخ تعيينه في 1442/12/17 هـ الموافق 2021/07/27م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 1444/03/04 هـ الموافق 2022/09/30م خلفاً للعضو السابق الدكتور/ سلطان محمد احمد السليمان (عضو مستقل).			X
3	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ بندر بن سليمان الغفيص (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ اللجنة الحالية بتاريخ 1444/03/04 هـ الموافق 2022/09/30م، وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق الدكتور/ سلطان محمد احمد السليمان (عضو مستقل) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في 1442/12/16 هـ الموافق 2021/07/26م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة.			X
4	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية (ل الربع الثاني والثالث والسنوي للسنة المالية من العام المالي 2022م والربع الأول من العام المالي 2023م)، وتحديد أتعابه. - إيرنست اند يونق	X		

الجمعية العمومية لمجموعة السعودية للاستثمار الصناعي 2022-09-10 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.	X		
2	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	X		
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.	X		
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-2021م.			X
5	التصويت على صرف مبلغ (1.8) مليون ريال، كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، بواقع (200) ألف ريال لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.	X		
6	التصويت على تعيين مكتب برايس ووتر هاوس مراجعاً لحسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2022م، والربع الأول من العام المالي 2023م، وتحديد أتعابه.			X
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي خلال العام المالي 2022م	X		

8	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتعيين المهندس/ خليل بن إبراهيم الوطبان بمجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي) ابتداءً من تاريخ تعيينه في تاريخ 1-7-2021م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 30-6-2024م.			X
9	التصويت على تعديل المادة رقم (1) من النظام الأساس والمتعلقة بالتأسيس.	X		
10	التصويت على تعديل المادة رقم (2) من النظام الأساس والمتعلقة باسم الشركة.	X		
11	التصويت على تعديل المادة رقم (3) من النظام الأساس والمتعلقة بأغراض الشركة.	X		
12	التصويت على تعديل المادة رقم (6) من النظام الأساس والمتعلقة بمدد الشركة	X		
13	التصويت على تعديل المادة رقم (21) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات المجلس	X		
14	التصويت على تعديل المادة رقم (23) من النظام الأساس والمتعلقة بصلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر.	X		
15	<p>التصويت الموافقة على زيادة رأس مال المجموعة السعودية من (4,500,000,000) ريال سعودي إلى (7,548,000,000) ريال سعودي، من خلال إصدار (304,800,000) سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد (ويشار لها بعبارة "زيادة رأس المال") لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم المصدرة في الشركة الوطنية للبتروكيماويات (المشار إليها فيما يلي بكلمة "بتروكيم") غير المملوكة من قبل المجموعة السعودية، وذلك بموجب أحكام المادة (26) من لائحة الاندماج والاستحواذ الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية من خلال إصدار (1.27) سهم في المجموعة السعودية مقابل كل سهم في بتروكيم ("الصفقة") وذلك وفقاً لشرط وأحكام اتفاقية التنفيذ المتعلقة بالصفقة المبرمة بين المجموعة السعودية وبتروكيم بتاريخ 21-3-1443هـ (الموافق 27-10-2021م) ("اتفاقية التنفيذ")، بما في ذلك التصويت على الأمور التالية المتعلقة بالصفقة:</p> <p>أ. التصويت على أحكام اتفاقية التنفيذ.</p> <p>ب. التصويت على زيادة رأس المال لغرض الاستحواذ على كامل الأسهم المصدرة في بتروكيم غير المملوكة من قبل المجموعة السعودية والبالغ عددها (240,000,000) سهم والتي تمثل نسبة (50%) من رأس مال بتروكيم، على أن تسري هذه الزيادة عند موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالصفقة لكل من المجموعة السعودية وبتروكيم، وذلك وفقاً لأحكام اتفاقية التنفيذ.</p> <p>ج. التصويت على التعديلات المقترحة على النظام الأساس للمجموعة السعودية المتعلقة بالصفقة، على أن تسري هذه التعديلات عند موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالصفقة لكل من المجموعة السعودية وبتروكيم على الصفقة وفقاً لأحكام اتفاقية التنفيذ.</p> <p>د. التصويت على تفويض مجلس إدارة المجموعة السعودية، أو أي شخص مفوض من قبل مجلس الإدارة، بإصدار أي قرارات أو اتخاذ أي إجراء قد يكون ضرورياً لتنفيذ أي من القرارات المذكورة أعلاه.</p>	X		

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية
السعودية
معروفة سابقاً باسم
(صندوق أتش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات
الصناعية السعودية)
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الصفحة	الفهرس
٢- ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة أرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج القصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير المراجع المستقل

إلى مالكي الوحدات في صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية) ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار المعمول بها الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل
إلى مالكي الوحدات في صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش
اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني
ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للصندوق.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار في أعماله كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيبي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٧ رمضان ١٤٤٤ هـ
(٢٩ مارس ٢٠٢٣ م)

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			النقدية وشبه النقدية
١,٧٣٦,٠٦٦	٢,٣٧٧,٧٣٧	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	٨٦,٦٠١,٢٠٢		مدينون ودفعات مقدمة
٧٩,٦٩٢	٢,١٨٣,٨٧٣		إجمالي الموجودات
<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	<u>٩١,١٦٢,٨١٢</u>		
			المطلوبات
٢١,٧٤٢	١٩٢,٧٠٠	٦	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٩٥,٢٢٣	١٧٠,٩٣٦	٧	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١١٦,٩٦٥</u>	<u>٣٦٣,٦٣٦</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠١,٧٥٥,٠٢٦	٩٠,٧٩٩,١٧٦		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	<u>٩١,١٦٢,٨١٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدره قابلة للاسترداد
٨,٧٢٠,٠١٤	٨,٣٢١,١٤٤		
<u>١١,٦٧</u>	<u>١٠,٩١</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
			الحركة في (خسارة) / مكسب غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٤٠٤,١٦٣)	(١٦,٦٧٩,٠٦٥)		مكسب محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧,٠٤٩,٨١٧	٩,٧٤٧,٢١٦		دخل توزيعات أرباح
٢,٩٠٢,٠٣٢	٣,٣٤٢,١٦٦		دخل آخر
٧٨٨	-		إجمالي الدخل
٣٧,٥٤٨,٤٧٤	(٣,٥٨٩,٦٨٣)		
			المصاريف
٢,٣٨٤,٤١٨	٢,٠٣٨,٧٩٤	٦	أتعاب إدارة
٢٢٩,٦٧٠	١٩٢,٠٣٩	٨	مصاريف أخرى
٢,٦١٤,٠٨٨	٢,٢٣٠,٨٣٣		إجمالي المصاريف
٣٤,٩٣٤,٣٨٦	(٥,٨٢٠,٥١٦)		صافي دخل السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر للسنة
٣٤,٩٣٤,٣٨٦	(٥,٨٢٠,٥١٦)		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	
١١٧,٩٢٥,٧٩٤	١٠١,٧٥٥,٠٢٦	حقوق الملكية في بداية السنة
٣٤,٩٣٤,٣٨٦	(٥,٨٢٠,٥١٦)	صافي دخل السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٣٤,٩٣٤,٣٨٦	(٥,٨٢٠,٥١٦)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٨,٤٣٤,٦٩١	٦,٩٤١,٧١٧	إصدار وحدات خلال السنة
(٥٩,٥٣٩,٨٤٥)	(١٢,٠٧٧,٠٥١)	استرداد وحدات خلال السنة
١٠١,٧٥٥,٠٢٦	٩٠,٧٩٩,١٧٦	حقوق الملكية في نهاية السنة

الوحدات

الوحدات

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:

١٣,٢٢٠,٢٢٥	٨,٧٢٠,٠١٤	الوحدات في بداية السنة
٧٣٤,٤٤١	٥٣٢,١٣٩	إصدار وحدات خلال السنة
(٥,٢٣٤,٦٥٢)	(٩٣١,٠٠٩)	استرداد وحدات خلال السنة
(٤,٥٠٠,٢١١)	(٣٩٨,٨٧٠)	صافي النقص في الوحدات
٨,٧٢٠,٠١٤	٨,٣٢١,١٤٤	الوحدات في نهاية السنة

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	
٣٤,٩٣٤,٣٨٦	(٥,٨٢٠,٥١٦)	الأنشطة التشغيلية صافي دخل السنة
		<i>التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</i>
		الحركة في الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤٠٤,١٦٣	١٦,٦٧٩,٠٦٥	
(٢,٩٠٢,٠٣٢)	(٣,٣٤٢,١٦٦)	دخل توزيعات أرباح
٣٤,٤٣٦,٥١٧	٧,٥١٦,٣٨٣	
		<i>التعديلات على رأس المال العامل:</i>
١٢,٦٩٦,٥٨٢	(٣,٢٢٤,٠٣٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٥٢,٩١١	(٢,١٠٤,١٨١)	مدينون ودفعات مقدمة
٢,٧٢٤	١٧٠,٩٥٩	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١١,٩١٠	٧٥,٧١٢	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٤٩,١٠٠,٦٤٤	٢,٤٣٤,٨٣٩	التدفقات النقدية من التشغيلية
٢,٩٠٢,٠٣٢	٣,٣٤٢,١٦٦	توزيعات أرباح مستلمة
٥٢,٠٠٢,٦٧٦	٥,٧٧٧,٠٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٨,٤٣٤,٦٩١	٦,٩٤١,٧١٧	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥٩,٥٣٩,٨٤٥)	(١٢,٠٧٧,٠٥١)	سداد الوحدات المستردة
(٥١,١٠٥,١٥٤)	(٥,١٣٥,٣٣٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨٩٧,٥٢٢	٦٤١,٦٧١	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٨٣٨,٥٤٤	١,٧٣٦,٠٦٦	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٧٣٦,٠٦٦	٢,٣٧٧,٧٣٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		تكوين النقدية وشبه النقدية
١,٧٣٦,٠٦٦	٢,٢٠٩,٣٢٥	الأرصدة المحتفظ بها بواسطة امين الحفظ
-	١٦٨,٤١٢	أرصدة بنكية
١,٧٣٦,٠٦٦	٢,٣٧٧,٧٣٧	مجموع النقدية وشبه النقدية

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١ - التكوين والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية) ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية ميرمة بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات") في الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

الأول للاستثمار، المركز الرئيسي
شارع العليا العام ص. ب. ١٤٦٧
الرياض - ١١٤٣١
المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في تداول (سوق الأسهم السعودي)، وهو مصنف تحت قطاعات البتروكيماويات والاستثمار الصناعي والبناء والإنشاء والزراعة وصناعة الأغذية.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يتم تنفيذ وظيفة إدارة الصندوق من قبل إدارة إتش إس بي سي العربية السعودية التي لديها تسلسل إداري وهياكل رقابية، وهي مستقلة عن أعمال إدارة الأصول. تعمل شركة البلاد المالية كأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة. قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. تمت الموافقة على التحديث الأخير من قبل هيئة السوق المالية في ١٨ سبتمبر ٢٠٢٢.

بالإضافة إلى الإعلان الصادر في مايو ٢٠٢١، نقلت إتش إس بي سي العربية السعودية أعمال إدارة الأصول ووساطة التجزئة وإقراض التجزئة بالهامش (يشار إليها مجتمعة "الأعمال المحولة") في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٢. اعتباراً من نهاية ساعات العمل في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٢، أصبح صندوق الأول للاستثمار مدير الصندوق للأموال المحولة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م)، تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ. الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية") وأحكام لائحة صناديق الاستثمار المعمول بها الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

٣-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الصندوق عند إعداد قوائمه المالية:

النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية الظاهرة في قائمة المركز المالي من الودائع قصيرة الأجل لدى المؤسسات المالية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة والتي تخضع إلى مخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة وفترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

إن الاستثمارات قصيرة الأجل غير المقتناة لغرض الوفاء بالالتزامات النقدية قصيرة الأجل وحسابات الهامش المقيدة لا تعتبر نقدية وشبه نقدية.

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة المحتفظ بها بواسطة أمين الحفظ .

الأدوات المالية

(١) التصنيف

طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، يقوم الصندوق بتصنيف موجوداته المالية ومطلوباته المالية عند الاثبات الأولي لها إلى فئات الموجودات المالية والمطلوبات المالية المبينة أدناه.

وعند تطبيق هذا التصنيف، يتم اعتبار الموجودات المالية أو المطلوبات المالية مقتناة لأغراض المتاجرة إذا:

- (أ) تم الاستحواذ عليها أو تكبدها بشكل رئيسي لغرض بيعها أو إعادة شرائها على المدى القريب، أو
- (ب) كانت عند الإثبات الأولي لها جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً ويوجد بشأنها دليل على آخر نمط فعلي لتحقيق الأرباح على المدى القصير، أو
- (ج) كانت عبارة عن أداة مشتقة (فيما عدا المشتقات التي تمثل عقد ضمان مالي، أو الأداة المالية المخصصة كأداة تغطية فعالة).

الموجودات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف موجوداته المالية إما كمقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس كل من:

- نموذج الأعمال الخاص بالمنتشأة لإدارة الموجودات المالية.
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

• الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة في حالة اقتنائها ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

(١) التصنيف (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

- الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا:

١ - لم ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، و

٢ - لم يكن الأصل محتفظاً به ضمن نموذج أعمال هدفه إما تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع معاً، أو

٣ - تم تخصيص الأصل، عند الإثبات الأولي، بشكل غير قابل للإلغاء كأصل مقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلل بشكل جوهري عدم اتساق القياس أو الإثبات والذي قد ينشأ خلاف ذلك عن قياس الموجودات أو المطلوبات أو إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عنها وفق أسس مختلفة.

المطلوبات المالية

- المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في حالة انطباق تعريف الاقتناء لأغراض المتاجرة عليها. لا يحتفظ الصندوق بأية مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة تشمل هذه الفئة على كافة المطلوبات المالية بخلاف تلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(٢) الإثبات

يقوم الصندوق بإثبات الموجودات المالية أو المطلوبات المالية عندما يصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم إثبات عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية - التي تتطلب تسليم الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق (المعاملات الاعتيادية) - بتاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الأصل.

(٣) القياس الأولي

يتم إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. ويتم إثبات كافة تكاليف المعاملات الخاصة بتلك الأدوات مباشرة في الربح أو الخسارة.

يتم في الأصل قياس الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة لها زائداً أي تكاليف عرضية متعلقة مباشرة بعملية الاستحواذ أو الإصدار.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية (تتمة)

٤) القياس اللاحق

بعد القياس الأولي، يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية، المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالقيمة العادلة. ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية ضمن صافي الربح أو الخسارة الناتج عن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك في قائمة الدخل الشامل. ويتم إثبات دخل العمولة الخاصة وتوزيعات الأرباح المحققة أو المدفوعة عن هذه الأدوات بصورة مستقلة ضمن دخل أو مصروف العمولة الخاصة ودخل أو مصروف توزيعات الأرباح في قائمة الدخل الشامل.

٥) التوقف عن إثبات الأدوات المالية

يتم بصورة رئيسية التوقف عن إثبات الأصل المالي (أو، إذ ينطبق ذلك، جزء منه أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متشابهة) (أي استبعاده من قائمة المركز المالي للصندوق) عند:

- انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الموجودات، أو
- قيام الصندوق بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق "ترتيبات فورية" وإذا ما (أ) قام الصندوق بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل، أو (ب) لم يتم بالتحويل أو الإبقاء على معظم المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكنه قام بتحويل السيطرة على الأصل.

وفي الحالات التي يقوم فيها الصندوق بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو إبرام اتفاقية ترتيبات فورية، فإنه يجب عليه تقويم فيما إذا ولاي مدى قام بالاحتفاظ بالمنافع والمخاطر المصاحبة للملكية.

وفي الحالات التي لا يتم فيها تحويل أو الإبقاء على معظم المخاطر والمنافع المصاحبة للأصل أو لم يتم فيها تحويل السيطرة على الأصل، يستمر الصندوق في إثبات الأصل بقدر ارتباط الصندوق المستمر به. وفي تلك الحالة، يقوم الصندوق أيضاً بإثبات المطلوبات المصاحبة لها. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المصاحبة لها وفق نفس الأساس الذي يعكس الحقوق والالتزامات التي أبقى عليها الصندوق.

يتوقف الصندوق عن إثبات المطلوبات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو انتهاء مدته.

٦) مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي وذلك فقط عند وجود حق نظامي حالي ملزم لتسوية المبالغ التي تم إثباتها، وعند وجود نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد. ولا ينطبق ذلك عمومًا على اتفاقيات المقاصة الرئيسية ما لم يتعثر أحد أطراف الاتفاقية، ويتم عرض الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة بالإجمالي في قائمة المركز المالي.

٧) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق، على أساس مستقبلي، بإجراء تقويم لخسائر الائتمان المتوقعة المصاحبة للموجودات المالية المقيدة بالتكلفة المطفأة، ويتم تحديد خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا وعلى مدى العمر. تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهرًا ذلك الجزء من خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر والتي تنتج عن حالات التعثر بشأن أداة مالية ما والتي من المحتمل حدوثها خلال ١٢ شهرًا بعد تاريخ التقرير المالي. لكن عند حدوث زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ نشأتها، يحدد المخصص على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة

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

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

تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يستخدم الصندوق طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة. المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يقوم الصندوق بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل سنة. يقوم الصندوق بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر.

وبتاريخ كل تقرير مالي، يقوم الصندوق بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقويمها طبقاً للسياسات المحاسبية للصندوق. ولأغراض هذا التحليل، يقوم الصندوق بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات المستخدمة في احتساب التقييم مع العقود والمستندات ذات العلاقة الأخرى. كما يقوم الصندوق بمقارنة التغيرات في القيمة العادلة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات مع المصادر الخارجية ذات العلاقة لتحديد ما إذا كان التغير معقول.

ولغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، قام الصندوق بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

المحاسبة بتاريخ المتاجرة

يتم إثبات / التوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة (أي التاريخ الذي يلتزم فيه الصندوق بشراء أو بيع الموجودات). إن العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية هي التي تتطلب تسوية الموجودات خلال الفترة الزمنية التي تنص عليها الأنظمة أو تلك المتعارف عليها بالسوق.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام (نظامي أو ضمني) على الصندوق ناتج عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به. وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ملائماً، المخاطر المتعلقة بالالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص الناتجة عن مرور الوقت كتكلفة تمويل.

وفي الحالات التي يتوقع فيها استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية المخصص من طرف آخر، يتم إثبات المبلغ المستحق القبض كأصل إذا كان من المؤكد فعلاً استلام المبلغ المسترد ويمكن قياس المبلغ المستحق القبض بشكل موثوق به.

المصاريف المستحقة

يتم إثبات المطلوبات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً لقاء الخدمات المستلمة، سواء قدمت بها فواتير من الموردين أم لا. ويتم إثباتها في الأصل بالقيمة العادلة، ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الوحدات القابلة للاسترداد

تصنف الوحدات القابلة للاسترداد كأدوات حقوق ملكية عند:

- استحقاق مالك الوحدات القابلة للاسترداد حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق في حالة تصفية الصندوق.
- تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد ضمن فئة الأدوات المالية التي يتم ردها بعد كافة فئات الأدوات المالية الأخرى.
- وجود خصائص مماثلة لكافة الوحدات القابلة للاسترداد المصنفة ضمن فئة الأدوات المالية التابعة لكافة فئات الأدوات المالية الأخرى.
- عدم تضمن الوحدات القابلة للاسترداد أي تعهدات تعاقدية لتسليم النقدية أو أصل مالي آخر بخلاف حقوق المالك في حصة تناسبية في صافي موجودات الصندوق.
- تحديد إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة المتعلقة بالوحدات القابلة للاسترداد على مدى عمر الأداة المالية بصورة جوهرياً على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق على مدى عمر الأداة المالية.

بالإضافة إلى الوحدات القابلة للاسترداد، والتي تتضمن كافة الخصائص أعلاه، فإنه يجب ألا يكون لدى الصندوق أدوات مالية أخرى أو عقد يشتمل على:

- إجمالي التدفقات النقدية المحدد بصورة جوهرياً على أساس الربح أو الخسارة أو التغير في صافي الموجودات المثبت أو التغير في القيمة العادلة لصافي الموجودات المثبت وغير المثبت للصندوق.
- الأثر الناتج عن التقييد أو التحديد الجوهري للعائد المتبقي للأسهم القابلة للاسترداد.

يقوم الصندوق بصورة مستمرة بتقويم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد. وفي حالة توقف الوحدات القابلة للاسترداد عن امتلاك كافة الخصائص أو الوفاء بكافة الشروط المنصوص عليها لكي يتم تصنيفها كحقوق ملكية، فإن الصندوق سيقوم بإعادة تصنيفها كمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة بتاريخ إعادة التصنيف، مع إثبات أي فروقات ناتجة عن القيمة الدفترية السابقة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. وفي حالة امتلاك الوحدات القابلة للاسترداد كافة الخصائص لاحقاً واستيفائها لشروط تصنيفها كحقوق ملكية، فإن الصندوق سيقوم بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية للمطلوبات بتاريخ إعادة التصنيف.

يتم المحاسبة عن عملية إصدار وشراء وإلغاء الوحدات القابلة للاسترداد كمعاملات حقوق ملكية.

لا يتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الشامل عند شراء وإصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالصندوق.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

صافي قيمة الموجودات لكل وحدة

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما هو موضح عنه في قائمة المركز المالي وذلك بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب إدارة الصندوق على أساس مبدأ الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الشامل. يتم تحميل أتعاب إدارة الصندوق وفقاً للأسعار المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو منصوص عليه في الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق.

صافي الربح أو الخسارة عن الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل صافي الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقنتاة لأغراض المتاجرة أو المصنفة عند الإثبات الأولي لها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك باستثناء العمولة وتوزيعات الأرباح والمصاريف.

تشتمل الأرباح والخسائر غير المحققة على التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية للسنة والناتجة عن عكس قيد الأرباح والخسائر غير المحققة الخاصة بالأدوات المالية للسنة السابقة والتي تم تحقيقها خلال سنة التقرير المالي. يتم احتساب الأرباح والخسائر المحققة عن عمليات استبعاد الأدوات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام طريقة تكلفة المتوسط المرجح. وتمثل الفرق بين القيمة الدفترية الأصلية للأداة المالية ومبلغ الاستبعاد أو المدفوعات أو المقبوضات النقدية التي تمت بشأن عقود المشتقات (باستثناء المدفوعات أو المقبوضات بشأن حسابات الهامش على الضمانات لقاء تلك الأدوات المالية).

دخل توزيعات الأرباح

يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح في قائمة الدخل الشامل وذلك بتاريخ الإقرار بأحقية استلامها. وبالنسبة للأوراق المالية المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادة بتاريخ توزيعات الأرباح السابقة. وبالنسبة للأوراق المالية غير المتداولة، فإنه يتم إثباتها عادة بتاريخ اعتماد المساهمين دفع تلك التوزيعات. ويتم إثبات توزيعات الأرباح من الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات بالعملات الأجنبية للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة.

ويعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ التقرير المالي.

تدرج فروقات إعادة التحويل في قائمة الدخل الشامل كصافي خسائر تحويل عملات أجنبية.

المصاريف

يتم قياس وإثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق خلال السنة التي يتم تكبدها فيها.

الزكاة وضريبة الدخل

إن الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات ولا يجنب لهما مخصص في هذه القوائم المالية.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

المعايير	الوصف	تاريخ السريان الإلزامي
المعيار الدولي للتقرير المالي (١)	تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة: الشركة التابعة المطبقة للمعايير الدولية لأول مرة	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	الأدوات المالية الأتعاب التي تكون في حدود اختبار نسبة ١٠٪ لغرض التوقف عن إثبات المطلوبات المالية	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)	الإشارة إلى الإطار المفاهيمي	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)	الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢
معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة	الضرائب في قياسات القيمة العادلة	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)	العقود المتوقع خسارتها - تكلفة الوفاء بالعقد	١ يناير ٢٠٢٢

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد وغير المطبقة مبكراً

فيما يلي بيان بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق.

يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

بناءً على تقييم الصندوق، ليس من المتوقع أن يكون للمعايير أدناه آثار محتملة على الأرقام المصرح عنها والإفصاحات.

المعايير	الوصف	تاريخ السريان الإلزامي
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)	الإفصاح السياسة المحاسبية تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)	الضرائب المؤجلة على الإيجارات والتزامات التوقف عن الاعتراف	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)	تغيير التاريخ المحدد للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	١ يناير ٢٠٢٣

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤ - الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للصندوق، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ التقرير المالي ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال السنة. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى 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 العلاقة.

وفيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات أو التي مارست فيها الأحكام:

مبدأ الاستمرارية

قام مجلس إدارة الصندوق بالتعاون مع مدير الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهما على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى مجلس الإدارة ولا مدير الصندوق علم بعدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ التقرير المالي على أساس السعر المتداول لها (متوسط سعر العرض والطلب)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طرق التقويم التي تبدو ملائمة وفقاً للظروف. تشمل طرق التقويم على طريقة السوق (أي، استخدام آخر معاملات تمت في السوق وفقاً لشروط التعامل العادل، والمعدلة عند الضرورة، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية للأدوات الأخرى المماثلة) وطريقة الدخل (أي تحليل التدفقات النقدية المخصومة ونماذج تسعير الخيارات مما يزيد من استخدام بيانات السوق المتاحة والمؤيدة قدر الإمكان).

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص بمكونات محفظة الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

نسبة القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	مكسب (خسارة) غير محققة ريال سعودي	
٤١,٥٠ %	٣٢,٥٨٤,٣٢١	٣٥,٩٣١,٥٠٣	٣,٣٤٧,١٨٢	مواد
١٦,٩٠ %	١٤,٤٤٥,٣٦٦	١٤,٦٤٨,٥٤٦	٢٠٣,١٨٠	طاقة
١٦,٨٠ %	١٨,٩٣٤,٣٥٧	١٤,٥٣٥,٠٤٩	(٤,٣٩٩,٣٠٨)	سلع رأسمالية
١٠,٨٠ %	٩,٤٧٩,١٩٩	٩,٣٥٢,٨٥٣	(١٢٦,٣٤٦)	أغذية ومشروبات
٤,٢٠ %	٣,٨٩٩,٣٤٨	٣,٦٨٥,٧٨١	(٢١٣,٥٦٧)	تجزئة الأغذية والسلع الأساسية
٤,١٠ %	٣,٨٥١,٢٤٩	٣,٥٢٣,٢٠٠	(٣٢٨,٠٤٩)	خدمات تجارية ومهنية
٣,٢٠ %	٤,٥٥٦,٢٨٨	٢,٧٣٤,٦٩٧	(١,٨٢١,٥٩١)	خدمات مستهلك
٢,٥٠ %	٢,١٤٧,٥٥٦	٢,١٨٩,٥٧٣	٤٢,٠١٧	مرافق عامة
١٠٠,٠٠ %	٨٩,٨٩٧,٦٨٤	٨٦,٦٠١,٢٠٢	(٣,٢٩٦,٤٨٢)	الإجمالي

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أئش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مكسب (خسارة) غير محققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	استثمارات في حقوق الملكية السعودية (حسب الصناعة)
١٤,٦٢٨,٦٩٩	٥٥,٠٧٠,٥١٩	٤٠,٤٤١,٨٢١	%٥٥,٠٤	مواد
٤٦٥,٨٦٢	١٩,٠٧٢,٤١٤	١٨,٦٠٦,٥٥٢	%١٩,٠٦	طاقة
(١,٠١٠,١٦٣)	١٣,٣٧٠,٧٢٧	١٤,٣٨٠,٨٩٠	%١٣,٣٦	سلع رأسمالية
(٣١٩,٤١٦)	٧,٨٣٣,٣٦١	٨,١٥٢,٧٧٧	%٧,٨٣	أغذية ومشروبات
(١٧١,٦٠٦)	١,٨٧٦,٤٠٥	٢,٠٤٨,٠١١	%١,٨٨	أدوية
(١٦٤,٧٩٠)	١,٤٢٦,٠٩٠	١,٥٩٠,٨٧٩	%١,٤٣	خدمات مستهلك
(٤٦,٠٠٣)	١,٤٠٦,٧١٧	١,٤٥٢,٧٢٠	%١,٤٠	تجزئة الأغذية والسلع الأساسية
١٣,٣٨٢,٥٨٣	١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	٨٦,٦٧٣,٦٥٠	%١٠٠,٠٠	الإجمالي

إن استثمارات الأسهم المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول"). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق ومجلس الإدارة

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع جهات ذات علاقة. تخضع معاملات الجهات ذات العلاقة للحدود التي تحددها اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم إجراء جميع معاملات الجهات ذات الصلة بأسعار متفق عليها بشكل متبادل وبيوافق عليها مدير الصندوق. وقد تم إجراء هذه المعاملات على أساس الأحكام والشروط المعتمدة للصندوق.

خلال السنة، قام الصندوق بإجراء المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات ٢٠٢٢ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	الرصيد ٢٠٢٢ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي
مدير الصندوق	أتعاب إدارة الصندوق (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة)	٢,٠٣٨,٧٩٤	٢,٣٨٤,٤١٨	١٩٢,٧٠٠	٢١,٧٤٢
	رسوم إدارية	٥٩,٩٦٤	٧٠,١٣٠	٤,٦٧٦	٥,١٢٩
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٤,٥٤٠	٢٠,٣٢٩
البنك السعودي البريطاني	أرصدة بنكية	-	-	١٦٨,٤١٢	-

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة على الصندوق في كل يوم تقويم بمعدل ١,٧٠٪ من صافي قيمة الموجودات (٢٠٢١: ١,٧٠٪ من صافي قيمة الموجودات) وأتعاباً إدارية بنسبة ٠,٠٥٪ من صافي القيمة بالإضافة إلى التكاليف الفعلية وفقاً للشروط والأحكام (٢٠٢١: ٠,٠٥٪ من صافي قيمة الموجودات).

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ على صفر وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٦,٠٨٢ وحدة).

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تصل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً إلى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي.

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٧ - المصاريف مستحقة الدفع والدائون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٤٠٣	٦٣,٣٧٥	مصاريف مستحقة الدفع
٢٣,٣٦٦	٣٨,٨٩١	أتعاب المؤشر الاسترشادي مستحقة الدفع
٢٠,٣٢٩	٢٤,٥٤٠	أتعاب مجلس الإدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٦)
٥,١٢٩	٤,٦٧٦	أتعاب إدارة مستحقة الدفع (إيضاح ٦)
١٩,٩٩٦	٣٩,٤٥٤	دائون آخرون
٩٥,٢٢٣	١٧٠,٩٣٦	

٨ - المصاريف الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,١٣٠	٥٩,٩٦٤	أتعاب إدارة (إيضاح ٦)
٦٨,٣٦٣	٣٩,٨١٧	أتعاب حفظ
٣٤,٥٠٠	٣٦,٣٦٢	أتعاب مهنية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة (إيضاح ٦)
١٥,٥٢٥	١٥,٥٢٥	أتعاب المؤشر الاسترشادي
٢١,١٥٢	٢٠,٣٧١	أخرى
٢٢٩,٦٧٠	١٩٢,٠٣٩	

٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى لصندوق استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة وتصنف ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة لغاية القياس، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
معروفة سابقاً باسم (صندوق أثنس اس بي سي للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الإجمالي	بعد	خلال	
ريال سعودي	١٢ شهراً	١٢ شهراً	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
٢,٣٧٧,٧٣٧	-	٢,٣٧٧,٧٣٧	النقدية وشبه النقدية
٨٦,٦٠١,٢٠٢	-	٨٦,٦٠١,٢٠٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٨٣,٨٧٣	-	٢,١٨٣,٨٧٣	مدينون ودفعات مقدمة
<u>٩١,١٦٢,٨١٢</u>	<u>-</u>	<u>٩١,١٦٢,٨١٢</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٩٢,٧٠٠	-	١٩٢,٧٠٠	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٧٠,٩٣٦	-	١٧٠,٩٣٦	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
<u>٣٦٣,٦٣٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٦٣,٦٣٦</u>	إجمالي المطلوبات

			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الإجمالي	بعد	خلال	
ريال سعودي	١٢ شهراً	١٢ شهراً	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
١,٧٣٦,٠٦٦	-	١,٧٣٦,٠٦٦	النقدية وشبه النقدية
١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	-	١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٩,٦٩٢	-	٧٩,٦٩٢	مدينون ودفعات مقدمة
<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	<u>-</u>	<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
٢١,٧٤٢	-	٢١,٧٤٢	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٩٥,٢٢٣	-	٩٥,٢٢٣	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١١٦,٩٦٥</u>	<u>-</u>	<u>١١٦,٩٦٥</u>	إجمالي المطلوبات

١١- إدارة المخاطر المالية

مقدمة

يتمثل هدف الصندوق من إدارة المخاطر في تحقيق وحماية القيمة لمالكي الوحدات. تتعرض أنشطة الصندوق للمخاطر ويتم إدارتها من خلال عملية التحديد المستمر للمخاطر والقياس والمراقبة وتخضع لحدود المخاطر والضوابط الأخرى. وتعتبر عملية إدارة المخاطر مهمة لاستمرار ربحية الصندوق. يتعرض الصندوق لمخاطر السوق (التي تشمل مخاطر العملات الأجنبية، ومخاطر أسعار العملات الخاصة ومخاطر أسعار الأسهم)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة الناشئة عن الأدوات المالية التي يمتلكها.

إدارة المخاطر

يقع على عاتق مدير الصندوق مسؤولية تحديد المخاطر والسيطرة عليها. يقوم مجلس الإدارة بالإشراف على مدير الصندوق، وهو المسؤول النهائي عن إدارة المخاطر العامة للصندوق.

١١ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

نظام قياس المخاطر وإعداد التقارير بشأنها

تتم مراقبة المخاطر والسيطرة عليها بصورة رئيسية وفقاً للحدود المقررة من قبل مجلس الإدارة. وتعكس تلك الحدود استراتيجية العمل، بما في ذلك المخاطر التي من الممكن قبولها من قبل الصندوق، وبيئة السوق الخاصة بالصندوق. إضافة إلى ذلك، يقوم الصندوق بمراقبة وقياس المخاطر العامة المتعلقة بإجمالي التعرضات للمخاطر عبر كافة أنواع المخاطر والأنشطة.

التقليل من المخاطر

يوجد لدى الصندوق أحكام وشروط بشأن الاستثمار توضح استراتيجية العمل العامة الخاصة به وتحمله للمخاطر وفلسفة إدارة المخاطر بوجه عام.

مخاطر التركزات

يشير التركيز إلى الحساسية النسبية لأداء الصندوق تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة أو منطقة جغرافية معينة. تنشأ تركيزات المخاطر عند إبرام عدد من العقود أو الأدوات المالية مع نفس الطرف المقابل أو عند مزاوله عدد من الأطراف الأخرى لنشاطات عمل مماثلة أو نشاطات في نفس المنطقة الجغرافية أو وجود خصائص اقتصادية مماثلة لديهم قد تؤثر على قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية التي تتأثر بالتغيرات الاقتصادية أو السياسية أو الظروف الأخرى. قد تنشأ تركيزات مخاطر السيولة عن شروط السداد المتعلقة بالمطلوبات المالية أو مصادر تسهيلات القروض أو الاعتماد على سوق معينة يتم فيها بيع الموجودات السائلة. وقد تنشأ تركيزات مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية إذا كان لدى الصندوق صافي مركز مالي مفتوح بعملة أجنبية واحدة أو صافي إجمالي مراكز مفتوحة بعدة عملات تميل إلى الحركة معاً.

ولتجنب التركيز المفرط للمخاطر، تتضمن الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق بعض الإرشادات التي تركز على الإبقاء على محفظة متنوعة. يدير مدير الصندوق التركزات المفرطة للمخاطر عند حدوثها. يبين الإيضاح (٥) حول القوائم المالية تركيزات الصندوق للمحفظة الاستثمارية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن اخفاق طرف ما في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا يوجد لدى الصندوق نظام تصنيف داخلي رسمي. تتم إدارة مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرضات لمخاطر الائتمان ووضع حدود ائتمان للمعاملات مع أطراف محددة وتكوين الملاءة الائتمانية للأطراف الأخرى بصورة مستمرة. وتتم إدارة مخاطر الائتمان بشكل عام على أساس التصنيف الائتماني الخارجي للأطراف الأخرى. كما يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان والتعامل مع أطراف ذات سمعة جيدة.

يوضح الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي يتعرض لها الصندوق بشأن بنود قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	النقدية وشبه النقدية
٢٠٢١	٢٠٢٢	مدينون ودفعات مقدمة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٣٦,٠٦٦	٢,٣٧٧,٧٣٧	
٧٩,٦٩٢	٢,١٨٣,٨٧٣	
<u>١,٨١٥,٧٥٨</u>	<u>٤,٥٦١,٦١٠</u>	

قامت الإدارة بإجراء مراجعة لمخصص الانخفاض في القيمة وفقاً لما يتطلبه المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، وبناء على هذه المراجعة تعتقد الإدارة عدم وجود حاجة لمخصص انخفاض جوهري.

١١ - إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة المخاطر الناتجة عن الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المصاحبة للمطلوبات المالية، التي تتم تسويتها نقداً أو على شكل موجودات مالية أخرى.

تنص شروط وأحكام الصندوق على شروط الاكتتاب في الوحدات واستردادها، وعليه يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة بشأن الوفاء باستردادات مالكي الوحدات. وتعتبر استثمارات الصندوق قابلة للبيع على الفور. ويقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة والتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بالالتزامات عند نشوئها.

إن قيمة المطلوبات المالية غير المخصومة الخاصة بالصندوق بتاريخ إعداد التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية وجميعها تسدد خلال سنة من تاريخ إعداد التقرير المالي.

مخاطر السوق

تمثل مخاطر السوق المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار تحويل العملات الأجنبية، وأسعار العمولة الخاصة، وأسعار الأسهم التي قد تؤثر على دخل الصندوق أو القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة به.

تتماشى استراتيجية الصندوق في إدارة مخاطر السوق مع الهدف الاستثماري للصندوق وفقاً للشروط والاحكام الخاصة بالصندوق. تتم إدارة مخاطر السوق الخاصة بالصندوق بصورة منتظمة من قبل مدير الصندوق وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. ويتم مراقبة مراكز السوق الخاصة بالصندوق بصورة منتظمة من قبل مدير الصندوق.

مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق. تتعرض استثمارات الصندوق لمخاطر أسعار السوق التي تنشأ عن عدم التأكد من الأسعار المستقبلية. يقوم مجلس إدارة الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محفظة الاستثمار الخاصة بالصندوق في ضوء تركيز القطاعات.

تحليل الحساسية

تخضع الموجودات المالية للصندوق بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لمخاطر أسعار الأسهم. وطبقاً لإدارة الصندوق، فيما يلي بيان الأثر على قائمة الدخل الشامل نتيجة التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية الناتجة عن التغير المحتمل المعقول في مؤشرات الأسهم مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة:

٢٠٢١		٢٠٢٢	
ريال سعودي	%	ريال سعودي	%
٥,٠٠٢,٨١٢	%٥+	٤,٣٣٠,٠٦٠	%٥+
(٥,٠٠٢,٨١٢)	%٥-	(٤,٣٣٠,٠٦٠)	%٥-

١٢ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم في السنة هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٦ رمضان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٣ م).