

التقرير السنوي  
- صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية -  
(Alawal Invest Saudi Equity Fund)  
2202

## 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 للأسهم 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 اسهم الشركات المدرجة في سوق الاسهم السعودي وقد يشمل هذا الاستثمار سهم البنك السعودي البريطاني "ساب" و ساب تكافل وذلك وفقاً لمكونات مؤشر تداول للاسهم السعودية.
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 قياس أداء الصندوق مقارنة بأداء مؤشر سوق الاسهم السعودي.

(ب) **أداء الصندوق**

- أداء الصندوق خلال الثلاث سنوات الماضية (ريال سعودي)

2022	2021	2020	
146,821,025	133,267,506	174,206,677	صافي قيمة أصول الصندوق نهاية السنة
304.3863	280.7644	202.2946	صافي قيمة الموجودات للوحدة في نهاية السنة
371.9556	293.1133	204.1120	أعلى قيمة موجودات للوحدة
282.5847	97.6680	138.2998	أقل قيمة موجودات للوحدة
482,351.04	474,659	861,153	عدد الوحدات المصدرة في نهاية السنة
-	-	-	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (إن وجد)
2.08%	2.15%	2.07%	نسبة المصروفات
-	-	-	نسبة الأصول المقترضة من إجمالي قيمة الأصول ومدة انكشافها وتاريخ استحقاقها

• عائدات الصندوق

منذ التأسيس	خمس سنوات	ثلاث سنوات	سنة واحدة	
2943.86%	129.06%	64.31%	8.41%	عائد الصندوق
463.67%	45.00%	24.90%	-7.12%	المؤشر الإسترشادي

2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	
8.41%	38.79%	%9.20	18.91%	17.24%	2.98%	-4.79%	-16.67%	16.92%	47.52%	عائد الصندوق

• مقابل الخدمات والعمولات

النسبة من متوسط أصول الصندوق	القيمة بالريال السعودي	نوع المصاريف أو العمولة (شامل ضريبة القيمة المضافة إن وجدت)
1.91%	3,053,540	رسوم إدارة الصندوق
0.040%	63,033	رسوم أمين الحفظ
0.06%	89,810	رسوم الخدمات الادارية
0.02%	36,362	رسوم المحاسب القانوني
0.01%	20,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
0.005%	7,500	رسوم رقابية
0.03%	40,250	رسم ترخيص المؤشر
0.004%	5,749	رسوم تداول
0.001%	9,052	رسوم أخرى

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 المدينيغ (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"> <li>- الرئيس التنفيذي للمخاطر والالتزام لشركة إتش إس بي سي العربية السعودية (2021)</li> <li>- عضو لجنة المراجعة لشركة نجم للتأمين (2020)</li> <li>- رئيس الإلتزام، إدارة الإلتزام لشركة الأول للاستثمار العربية السعودية (2018)</li> <li>- رئيس تجربة العملاء، إدارة تجربة العملاء في بنك ساب (2016)</li> <li>- تكليف عالمي مع إدارة الإلتزام العالمية لالأول للاستثمار هولدينغز بي ال سي، لندن، المملكة المتحدة (2016)</li> <li>- رئيس الإلتزام للخدمات المصرفية للأفراد وإدارة الثروات، إدارة الامتثال لبنك ساب (2014)</li> <li>- كبير مدراء أداء الأعمال والتخطيط – الخدمات المصرفية للأفراد وإدارة الثروات لبنك ساب (2010)</li> <li>- مدير أداء الأعمال والتخطيط لبنك ساب (2009)</li> <li>- مدير العلاقات - الشركات الكبرى والهيئات الحكومية لدى البنك العربي الوطني (2003)</li> <li>- مسؤول ائتمان قروض المستهلكين لدى البنك العربي الوطني (2002)</li> <li>- مشرف وحدات التوصية والتحقق من الاتصالات لدى البنك العربي الوطني (2002)</li> <li>- مشرف وحدة حساب الحزمة لدى البنك العربي الوطني (2002)</li> <li>- مدير صالة العرض لدى شركة جريير (2000)</li> <li>- ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة سان دييغو (2009)</li> <li>- بكالوريوس العلوم في إدارة الأعمال (2000)</li> </ul>	<p><b>حمد ابراهيم الوشمي – رئيس المجلس (عضو غير مستقل)</b></p>

<p>الرئيس التنفيذي للعمليات - إدارة الأصول لشركة الأول للاستثمار (2022)</p>	<p>- الرئيس التنفيذي للعمليات - إدارة الأصول لشركة إتش إس بي سي العربية السعودية (2020) - كبير مدراء محلل اداء الاستثمار - إدارة الاصول اتش سي بي سي العربية السعودية (2019) - محلل اداء الاستثمار - إدارة الاصول اتش سي بي سي العربية السعودية (2016) - مساعد محلل اداء الاستثمار - إدارة الاصول اتش سي بي سي العربية السعودية (2014) - مدير مساعد، الإلتزام التنظيمي اتش سي 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)</p>	<p><b>رحاب صالح الخضير</b> (عضو غير مستقل)</p>
<p>رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو غير مستقل في مجلس إدارة شركة ثوب الأصيل و عضوًا في جمعية الاقتصاد السعودية (2018)</p>	<p>- 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)</p>	<p><b>طارق سعد عبدالعزيز</b> التوجيهي (عضو مستقل)</p>
<p>رجل أعمال</p>	<p>- عضو مجلس إدارة الخير كابيتال (2012) - عضو مجلس إدارة الغرفة التجارية الصناعية بالرياض (2003) - عضو مجلس إدارة مجموعة العنيم التجارية (1998) - نائب الرئيس في شركة العنيم للمجوهرات (سابقاً) (1994) - بكالوريوس في إدارة الأعمال تخصص الإدارة المالية من جامعة الملك سعود (1998)</p>	<p><b>علي صالح علي العنيم</b> (عضو مستقل)</p>
<p>شريك تنفيذي لشركة شركاء وتر الأعمال (2017)</p>	<p>- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للبناء والتسويق (2019) - رئيس مجلس إدارة شركة المستقبل للسياحة والبورسلان (2019) - عضو مجلس إدارة شركة الجبس الأهلية (2019) - عضو مجلس إدارة شركة تأثير المالية (2019) - عضو مجلس إدارة شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف (فيبكو) (2019) - 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)</p>	<p><b>عبدالرحمن ابراهيم</b> المديميغ (عضو مستقل)</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- محلل ائتمان أول لصندوق التنمية الصناعي (2004)</li> <li>- ماجستير إدارة الأعمال من كلية لندن للأعمال (2018)</li> <li>- بكالوريوس الإدارة المالية من جامعة الأمير سلطان (2004)</li> </ul>	
--	--	--

#### ج. أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته:

- تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق على سبيل المثال لا الحصر الآتي:
- الموافقة 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 اكتمال 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 و حسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات
- تدوين محاضر الاجتماعات التي تبين جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها المجلس
- الموافقة 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
- الموافقة على تعيين مراجع الحسابات
- الموافقة 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.

#### 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 للاستثمار INVEST 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 الخضير	طارق سعد التويجري	علي صالح العثيم	عبدالرحمن المديع
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 والأسمنت 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
إعداد القوائم المالية للصناديق الاستثمارية	وافق مجلس إدارة الصندوق على الاستمرار لإعداد القوائم المالية لصندوق مع إرنست ويونغ.	17 نوفمبر 2022 م
التغيرات في الشروط والأحكام	وافق مجلس إدارة الصندوق التغيرات في الشروط والأحكام	20 مارس 2022
تقييم أداء مقدمي الخدمات	وافق مجلس إدارة الصندوق على تقييم مقدمي 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](http://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 ، تمتع الاقتصاد السعودي بنمو قوي حيث ارتفعت أسعار النفط واستقرت على مدار العام. كما كان التضخم تحت السيطرة وواصلت الأنشطة الاقتصادية تعافيتها من الآثار السلبية لـ COVID-19. حافظ الصندوق على مكانته في القطاع المصرفي للاستفادة من الاتجاهات الإيجابية في الرهن العقاري وإقراض الشركات. كما استثمر الصندوق في البتروكيماويات للاستفادة من الانتعاش في أسعار المنتجات. خلال الفترة أيضًا ، حافظ الصندوق على مكانته وزاد من حصته في كل من الرعاية الصحية وتكنولوجيا المعلومات وخدمات المستهلك والإعلام والنقل.

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 "الريبي العكسي" إلى 450 نقطة أساس، و"الريبي" 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 إيجابياً قدره 8.41% متفوقاً على أداء المؤشر الاسترشادي (مؤشر تداول لجميع الأسهم السعودية (تاسي)) والذي حقق عائداً سلبياً قدره 7.12%.

#### 5. أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة

التاريخ	التغيير
20 مارس 2022 م	- تحديث شروط وأحكام الصناديق التزاماً بمتطلبات الملحق رقم (1) وفقاً لللائحة صناديق الاستثمار المعدلة
18 سبتمبر 2022 م	- تغيير مدير الصندوق من شركة إتش إس بي سي العربية السعودية إلى شركة الأول للاستثمار
26 يوليو 2022 م	- تصحيح لأخطاء مطبعية

#### 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. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

#### 9. أي بيانات ومعلومات أخرى أوجبت هذه اللائحة تضمينها بهذا التقرير

10. مدة إدارة الشخص المسجل كمدير للصندوق

خمس سنوات

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

لا ينطبق.

(د) أمين الحفظ

1. عنوانه

شركة البلاد المالية  
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

1. اسم مشغل الصندوق وعنوانه

شركة الأول للإستثمار

عنوانه

المركز الرئيسي، شارع العليا

الرياض 11431-1467،

المملكة العربية السعودية.

الرقم الموحد +966114163133

فاكس +966112169102

الموقع الإلكتروني: [www.alawwalinvest.com](http://www.alawwalinvest.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/المشاركين 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

الجمعية العمومية لبنك الجزيرة 2020-04-2022 م			
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار		
	موافق	رفض	امتناع
1	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية ف 31 ديسمبر 2021م.	x	
2	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	x	
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	x	
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م		x
5	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة لفحص ومراجعة وتدقيق البيانات المالية لربع الثاني والثالث والحسابات السنوية الختامية لعام 2022 والربع الأول لعام 2023 وتحديد اتعابهم.		x
6	التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة.	x	
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية وحتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصه بشركات المساهمة المدرجة.	x	
8	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبد الوهاب عبد الكريم البتيري في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث أنه يملك مايزيد عن 5% من رأس مال شركة تأثير ماليه والتي تمارس اعمالا منافسة لشركة الجزيرة كابيتال التي يمتلكها البنك بنسبة 100% حيث يمثل نشاطها في ادارة الصناديق الاستثمار الخاصة غير العقارية وادارة محافظ المستثمرين ذوي الخبرة والترتيب في اعمال الأوراق المالية والترخيص بها لعام قادم		x
9	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ / عبد الوهاب عبد الكريم البتيري في أعمال منافسة لأعمال البنك كونه رئيس مجلس إدارة شركة أصول وبخيت الاستثمارية والتي تمارس اعمالا منافسة لشركة الجزيرة كابيتال التي يمتلكها البنك بنسبة 100% حيث يمثل نشاطها الرئيسي في التعامل بصفة وأصيل ووكيل ، وإدارة صناديق الاستثمار ، وإدارة محافظ العملاء والحفظ والترخيص بها لعام قادم.		x
10	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/محمد بن سعد بن داود في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث انه يشغل عضوية مجلس ادارة الفا المالية و التي تمارس اعمالا منافسة لشركة الجزيرة كابيتال التي يمتلكها البنك بنسبة 100% حيث يمثل نشاطها في مجال الاوراق المالية بما في ذلك: التعامل ، الادارة (ادارة الاستثمارات وتشغيل الصناديق) ، الترتيب (مستشار مالي/ متشار أعمال تمويل الشركات) وتقديم المشورة (مستشار استثمار) ، والترخيص بها لعام قادم.		x
11	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/محمد بن سعد بن داود في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث انه يشغل عضوية مجلس شركة دار التمليك والتي تعتبر منافسة لأعمال بنك الجزيرة بحيث يمثل نشاطها في مجال تقديم حلول التمويل السكني في المملكة العربية السعودية والترخيص بها لعام قادم.		x
12	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة الأستاذ/محمد بن سعد بن داود في أعمال منافسة لأعمال البنك حيث انه يشغل عضوية مجلس شركة المتوسط والخليج للتأمين واعادة التأمين التعاوني (ميدغلف) والتي تعتبر منافسة لأعمال بنك الجزيرة بحيث يمثل نشاطها في مجال تسويق منتجات التأمين لشركة الجزيرة تكافل تعاوني حسب الاتفاقية الموافق عليها من البنك المركزي السعودي (ساما) والترخيص بها لعام قادم.		x
13	الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه العقود عبارة عن اتفاقية لتمويل دينار الشخصي علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 519,21،831 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	x	
14	الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه العقود عبارة عن اتفاقية التأمين للرهن العقاري علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 25,938,928 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	x	
15	الموافقة على الأعمال والعقود التي ستتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة	x	

	فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه العقود عبارة عن اتفاقية التامين على الحياة علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 2,262,561 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.			
16	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه العقود عبارة عن اتفاقية التغطية الائتمانية للموظفين علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 607,228 الف ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
17	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه العقود عبارة عن مصاريف العمولات الخاصة علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 40,857 الف ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
18	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه التعاملات عبارة عن مطالبات مستلمة، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 32,276,533 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
19	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه العقود عبارة عن توزيع ارباح، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 7,048 الف ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
20	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه التعاملات عبارة عن مشاركة في مزاد الصكوك العائدة لشركة الجزيرة للتكافل ، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 99,251,103 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
21	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة المهندس عبد المجيد السلطان ، مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه ايضا عضوا في مجلس إدارة الجزيرة تكافل تعاوني ، هذه التعاملات عبارة عن اتفاقية القيمة الاسمية لأسهم منحة مستلمة ، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 20,648,810 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
22	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة البنك الأستاذ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضوا في مجلس إدارة الجزيرة للأسواق المالية ) ، هذه التعاملات عبارة عن اتفاقية خدمات مشتركة، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 3,390,900 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
23	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة البنك الأستاذ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضوا في مجلس إدارة الجزيرة للأسواق المالية ) ، هذه التعاملات عبارة عن مصاريف العمولات الخاصة على الودائع لأجل، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 54,043 ألف ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
24	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة البنك الأستاذ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضوا في مجلس إدارة الجزيرة للأسواق المالية ) ، هذه التعاملات عبارة عن دخل العمولات الخاصة من ايداعات اسواق المال، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 10,125,917 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
25	الموافقة على الأعمال والعقود التي سنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة البنك الأستاذ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضوا في مجلس إدارة الجزيرة للأسواق المالية ) ، هذه التعاملات عبارة عن رسوم مدير الاكتتاب المشترك ومدير الطرح المشترك، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 3,125,000 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		

26	الموافقة على الأعمال والعقود التي ستنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة البنك الأستاذ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضوا في مجلس إدارة الجزيرة للأسواق المالية ) ، هذه التعاملات عبارة عن دخل الرسوم والأتعاب، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 928,716 ألف ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
27	الموافقة على الأعمال والعقود التي ستنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة البنك الأستاذ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضوا في مجلس إدارة الجزيرة للأسواق المالية ) ، هذه التعاملات عبارة عن اتعاب صناديق الأمانة، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 5,928,054 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		
28	الموافقة على الأعمال والعقود التي ستنتم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة ) حيث ان لعضو مجلس الادارة البنك الأستاذ نايف بن عبدالكريم العبدالكريم مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضوا في مجلس إدارة الجزيرة للأسواق المالية ) ، هذه التعاملات عبارة عن مصاريف ايجار ومصاريف متعلقة بالمباني، علما بان هذه التعاملات في عام 2021 م بلغت قيمة 6,971,222 مليون ريال سعودي ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الاعمال والعقود.	X		

الجمعية العمومية سابق 2021-11-15 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	الموافقة على تقرير مراجعي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م	X		
2	الموافقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م	X		
3	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م	X		
4	الموافقة على تعيين مكتب بريس 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
5	الموافقة 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	الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2021/12/31م			X
7	الموافقة على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2022/04/10م ولمدة ثالث سنوات تنتهي في 2025/04/09م			X
8	الموافقة على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2022/04/10م ولمدة ثالث سنوات تنتهي في 2025/04/09م			X
9	الموافقة 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	X		

الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.			
--	--	--	--

الجمعية العمومية لذو سليمان الحبيب 2022-04-20 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية ف 31 ديسمبر 2021م.	X		
2	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م	X		
3	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021م.	X		
4	التصويت على صرف مبلغ ( 1,760,000 ) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.			X
5	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.			X
6	التصويت على قرارات مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن الربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م بواقع (2.10) ريال للسهم تمثل 21% من قيمة السهم الاسمي وبمبلغ (735,000,000) ريال	X		
7	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن الربع الرابع من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م بواقع (0.70) ريال (سبعون هللة) للسهم تمثل 7% من قيمة السهم الاسمي وبمبلغ وقدره (245,000,000) ، على أن تكون الاحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة والمقدين 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 اعتباراً يوم الأربعاء بتاريخ 1443/09/26 هـ الموافق 2022/04/27م، وبذلك يصبح من إجمالي الأرباح الموزعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م مبلغ وقدره (980,000,000) ريال بواقع (2.80) ريال للسهم تمثل 28% من قيمة السهم الاسمي	X		
8	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م			X
9	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصالحية الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة المفوض أيهما أسبق، بشركات المساهمة المدرجة			X
10	التصويت على الاعمال والعقود التي ستنتم بين شركة مستشفى الدكتور سليمان الحبيب - منطقة حرة - ذ.م.م (الشركة التابعة في دبي) والدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب بأن طبيعة هذا مصلحة مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بالتعامل عبارة عن عقد تأجير عيادات بإمارة دبي لمدة 10 عشر سنوات بدأت من تاريخ 2 أكتوبر 2019م بمبلغ (56,155) ألف ريال، وسوف تكون قيمة التعاملات خلال العام المالي 2022م مبلغ (5,105) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.			X
11	التصويت على الاعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة محمد عبدالعزيز الحبيب للاستثمار العقاري والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب وعضو مجلس الإدارة السيد/ صالح بن محمد الحبيب وعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب وعضو مجلس الإدارة السيد/ فيصل بن عبدالله النصار مصلحة غير مباشرة فيها، بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد تأجير مجمع سكني للموظفين علماً لمدة (15) خمسة عشر سنة بدأت من تاريخ 1 ديسمبر 2012م بمبلغ إجمالي (24,000) ألف ريال بواقع مبلغ (1,600) ألف ريال عن كل سنة إيجارية، وسوف تكون قيمة التعاملات خلال العام المالي 2022م مبلغ (1,600) ألف ريال ، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.			X
12	التصويت على الاعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة الاندلس العقارية والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب وعضو مجلس الإدارة			X



	السيد/ هشام بن سليمان الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ صالح بن محمد الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن اتفاقية شراكة وتصميم وتطوير وإدارة وتشغيل مستشفى غرب جدة المملوك مناصفة بين الطرفين ومدة العقد (99) تسعة وتسعون سنة بدأت من تاريخ 30 أكتوبر 2014م ويتم تجديدها تلقائياً، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 202م مبلغ ألف(19,627) ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.			
13	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد مقاوله أعمال الجبس مصلحة غير مباشرة فيها، علماً بورد لمباني مشروع مستشفى بمبلغ (50,537) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. شمال الرياض لمدة (14) أربعة عشر شهراً	x		
14	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء لمقاولات عامة لمباني مشروع مستشفى مصلحة غير مباشرة فيها، علماً شمال الرياض بمبلغ t (37,937) ألف ريال، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م مبلغ (23,572) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.	x		
15	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة مستشفى الغرب التخصصي للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد مقاوله بناء أعمال الهيكل لمشروع سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً مستشفى النساء والولادة والاطفال لمدة سنة واحدة بمبلغ (71,037) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.	x		
16	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد إنشاء أعمال إضافية لمشروع مستشفى شمال مصلحة غير مباشرة فيها، علماً ثلاثون شهراً بمبلغ (14,658) ألف ريال، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م بمبلغ 3,970 ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.	x		
17	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد مقاولات عامة لمباني مشروع مستشفى شمال مصلحة غير مباشرة فيها، علماً أنية عشر شهراً (035,1) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية. الرياض ل	x		
18	التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد مقاوله بناء أعمال الهيكل لمشروع مستشفى شمال مصلحة غير مباشرة فيها، علماً الرياض لمدة سنة وثمانية أشهر بمبلغ (877,348) ألف ريال، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م مبلغ (248,154) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.	x		
19	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مصلحة غير مباشرة فيها، علماً إضافية أعمال الهيكل لمشروع مستشفى شمال الرياض، وبلغت أوامر الشراء خلال العام المالي 2021م	x		

			مبلغ (084,30 ألف ريال)، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م مبلغ (887 ألف ريال)، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية، والترخيص بها لعام قادم.
20	x		التصويت الأعمال والعقود التي تمت بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مصلحة غير مباشرة فيها، علماً حديد إضافي لمشروع مستشفى شمال الرياض، وبلغت أوامر الشراء خلال العام المالي 2021م مبلغ (439,36 ألف ريال)، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م مبلغ (918,23 ألف ريال)، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية، والترخيص بها لعام قادم
21	x		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة شمال الرياض للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعاقد مصلحة غير مباشرة فيها، علماً مل عبارة عن عقد لتنفيذ أعمال الواجهات الخارجية والأعمال الكهربائية (4 بمبلغ) (132,518 ألف ريال)، وقد تم هذا والميكانيكية لمشروع مستشفى شمال الرياض لمدة (18) ثمانية عشر شهراً التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية
22	x		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة مستشفى بريدة التخصصي للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان بن بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً أشغال إنشائية إضافية لمستشفى القصيم -العيادات الخارجية- لمدة (5) خمسة أشهر بمبلغ (690,18 ألف ريال)، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
23	x		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة المراكز الولية للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد مصلحة غير مباشرة فيها، علماً أشغال إنشائية لمشروع مركز طبي في مدينة بريدة (5) لمدة (5) خمسة أشهر بمبلغ (593,11 ألف ريال)، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
24	x		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة المراكز الولية للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد مصلحة غير مباشرة فيها، علماً أشغال إنشائية لمشروع مركز طبي في مدينة الرياض حي الحمراء لمدة (10) عشرة أشهر بمبلغ (283,63 ألف ريال)، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
25	x		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين شركة صحة الخرج للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة مسح للمقاولات والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن أوامر شراء مصلحة غير مباشرة فيها، علماً عن عقد لتنفيذ الأعمال الإنشائية التمهيديّة والأساسات وبناء (3) ثلاثة عشر شهراً بمبلغ (446,98 ألف ريال)، وقد تم هذا التعاقد أعمال الهيكل لمشروع مستشفى صحة الخرج لمدة (13) بدون شروط أو مزايا تفضيلية
26	x		التصويت على الأعمال والعقود التي ستنتم بين الشركة وشركة روافد الصحة العالمية والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب ولعضو مجلس الإدارة السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، علماً طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد توريد بنائى أوامر شراء أدوية ومستلزمات وأجهزة طبية ومفروشات للمستشفيات على لمدة سنة واحدة ويتجدد على أساس سنوي بعد ذلك وبلغت أوامر الشراء خلال العام المالي 2021م مبلغ (088,57 ألف ريال)، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م مبلغ (948,28 ألف ريال)، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.
27	x		التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين شركة المراكز الولية للرعاية الطبية (شركة تابعة) وشركة واجهة الحمراء للاستثمار والتي لرئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبدالعزيز الحبيب مصلحة مباشرة فيها ولعضو مجلس الإدارة علماً اتفاقية

	لشراء (12) السيد/ هشام بن سليمان الحبيب مصلحة غير مباشرة فيها، بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن قطعة أرض متجاورة في حي الحمراء بمدينة الرياض لشركة المراكز الأولية للرعاية الطبية (شركة تابعة) بمبلغ ( 492,72) ألف ريال، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م مبلغ ( 492,72) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.			
28	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية، والتي لعضو مجلس الإدارة المنتهية عضويته في 09 ديسمبر 2021م معالي الدكتور / نبيل بن محمد العامودي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن أوامر شراء لتوريد مستلزمات طبية ومستلزمات صيدلانية، وبلغت أوامر الشراء خلال العام المالي 2021م مبلغ ( 629,9) ألف ريال، كما بلغت قيمة التعامل خلال العام المالي 2021م مبلغ ( 828,5) ألف ريال، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.	x		
29	التصويت على اشتراك رئيس مجلس الإدارة الدكتور/ سليمان بن عبد العزيز الحبيب في عمل منافس لأعمال الشركة.	x		
30	التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة السيد/ صالح بن محمد الحبيب في عمل منافس لأعمال الشركة.	x		

الجمعية العمومية لبنك الأهلي السعودي 2022-04-71 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			موافق
	موافق	رفض	امتناع	
1	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية ف 31 ديسمبر 2021م.	x		
2	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	x		
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	x		
4	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بمبلغ (4,030,200,000) ريال سعودي بمعدل (90) هللة للسهم الواحد أي ما يعادل 9% من القيمة الدفترية للسهم بعد خصم الزكاة ، عن (4,478,000,000) سهم مستحقة لتوزيعات الأرباح .شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية يوم التداول الثاني التالي لتاريخ الاستحقاق على أن يتم تحديد تاريخ التوزيع في وقت لاحق.	x		
5	التصويت على قرار مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ (2.910.700.000) ريال عن النصف الأول من العام المالي 2021 بواقع (0.65) ريال سعودي لكل سهم بنسبة 6.5% من القيمة الاسمية للسهم بعد الزكاة وهي (4.478.000.000) سهم .بناء على تفويض من اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 06-05-2021 الموافق 24-09-1442 هـ. وقد تم توزيع هذه الأرباح بتاريخ 2021/08/23 الموافق 1443/01/15 هـ	x		
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.	x		
7	التصويت على تعيين مراجعي حسابات البنك (شركة إيرنست ويونغ شركائهم/ شركة كي بي ام جي وشركائهم) من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوية من العام املاي 2022م وتحديد أتعابهم.			x
8	التصويت على صرف مبلغ ( 16 ,213 ,333) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.	x		
9	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م			x
10	التصويت على تعديلات سياسة المسؤولية المجتمعية للبنك الأهلي السعودي.	x		
11	التصويت على تعديلات سياسة أنشطة الرعاية والتبرعات	x		
12	التصويت على تعديلات لائحة عمل لجنة المراجعة.	x		
13	التصويت على تعديلات لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت.	x		
14	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحية الجمعية العامة العادية بالتريخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركة الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	x		

15	التصويت على استخدام عدد (2,851,799) سهم من فائض أسهم الخزينة نتيجة صفقة الاندماج لتخصيصها للدورة الأولى من برنامج الحوافر بالاسهم المخصصة للموظفين التنفيذيين.	X		
16	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك الأهلي وشركة بوبا العربية للتأمين التعاوني "بوبا" والتي لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ زيد بن عبد الرحمن القويز مصلحة غير مباشرة فيها حيث يشغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة بوبا وهي عبارة عن عقد إضافة موظفين ( سامبا سابقا ) وتابعيهم على بوليصات التأمين الطبي للبنك الأهلي السعودي للعام 2021م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ 90.438,489,32 ريال سعودي	X		
17	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة التعاونية للتأمين "التعاونية" والتي لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد العودان مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب عضو مجلس إدارة في الشركة وهي عبارة عن عقد تقديم خدمات التأمين الصحي لموظفين البنك وأفراد عائلاتهم لمدة سنة ميلادية تبدأ من تاريخ (01 يناير 2022) وقد تم هذا التعاقد عن طريق المنافسة بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ يزيد على (1 % ) من إجمالي إيرادات البنك وفقاً لآخر قوائم مالية سنوية مراجعة للعام املاي 2020م	X		
18	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة الاتصالات السعودية والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ يزيد الحميد مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة الاتصالات السعودية وهي عبارة عن عقد ميزانية إضافية لإعادة شحن حزمة الرسائل النصية القصيرة (SMS) وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ 83,835,000 ريال سعودي.	X		
19	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة الاتصالات السعودية والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ يزيد الحميد مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة الاتصالات السعودية وهي عبارة عن عقد تأسيس خط الخدمة مجاني جديد (800) وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ 892.36 ريال سعودي.	X		
20	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة حلول الاتصالات السعودية حيث أن " الشركة العربية لخدمات الانترنت والاتصالات- حلول "هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الاتصالات السعودية" والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ يزيد الحميد مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في لشركة الاتصالات السعودية وهي عبارة عن عقد تجديد اتفاقية M crosoft Enterprise se ضمن مشروع الاندماج لاضافة مستخدم سامبا من عقد البنك الاهلي السعودي وقد تم هذا التعاقد عن طريق المنافسة بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ 15,193,122 ريال سعودي.	X		
21	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وحلول الاتصالات السعودية حيث أن " الشركة العربية لخدمات الانترنت والاتصالات- حلول "هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الاتصالات السعودية " والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ يزيد الحميد مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في شركة الاتصالات السعودية وهي عبارة عن عقد شراء اجهزه تخزين اضافية لزيادة السعة تخزين البيانات في MTC&NDC وقد تم هذا التعاقد عن طريق المنافسة بدون شروط او مزايا تفضيلية بمبلغ 21,102,500 ريال سعودي.	X		
22	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة تداول السعودية حيث شركة تداول السعودية شركة تابعة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة الأستاذ يزيد الحميد مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة بمجموعة تداول السعودية وهي عبارة عن رسوم سنوية تدفع سنوي مقابل الاستمرار في السوق الرئيسية في كل عام من 2021/07/01م إلى 2021/12/31م وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ 579,03.726 ريال سعودي.	X		
23	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة اكسينتشر السعودية المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ زياد بن محمد مكي التونسي مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب عضو مجلس إدارة في الشركة وهي عبارة عن عقد أعمال إضافية لبرنامج الترحيل لتقنية المعلومات في عملية الاندماج بين البنك الاهلي التجاري ومجموعة سامبا املاية وقد تم هذا التعاقد عن طريق المنافسة بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ 5,037,000 ريال سعودي.	X		
24	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة اكسينتشر السعودية المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ زياد بن محمد مكي التونسي مصلحة غير مباشرة حيث يشغل منصب عضو مجلس إدارة في الشركة وهي عبارة عن عقد أعمال إضافية من برنامج الترحيل لتقنية المعلومات في عملية (بعد الاندماج) بين البنك الاهلي التجاري ومجموعة سامبا المالية وقد تم هذا التعاقد عن طريق المنافسة بدون شروط أو مزايا تفضيلية بمبلغ 5,037,000 ريال سعودي	X		

الجمعية العمومية لشركة اسمنت المدينة 16-06-2022 م			
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار		
	موافق	رفض	امتناع
1	الموافقة على القوائم المالية عن السنة المنتهية في 2021/12/31م	X	
2	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2021/12/31م	X	
3	الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 2021/12/31م		X
4	الموافقة على تعيين شركة الدكتور محمد العمري وشركاه كمراجع حسابات 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 أتعابهم.	X	
5	الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022.	X	
6	الموافقة على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة ومدتها ثلاث سنوات ميلادية والتي تبدأ بتاريخ 19 يونيو 2022م وتنتهي بتاريخ 18 يونيو 2025م	X	
7	الموافقة على تشكيل لجنة المراجعة للدورة القادمة ومدتها ثلاث سنوات ميلادية والتي تبدأ بتاريخ 19 يونيو 2022م وتنتهي بتاريخ 18 يونيو 2025م، وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها، علماً بأن الأعضاء المنتخبين هم: 1. الأستاذ / صالح بن سليمان الراجحي 2. الأستاذ / محمد بن حمدان السريع 3. الأستاذ / عبدالعزيز بن عبداللطيف الدليجان 4. الأستاذ / صالح بن حسن آل الشيخ		X
8	الموافقة على صرف مبلغ (1,400,000 ريال) كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة في دورته الخامسة عن السنة المالية 2021م بواقع (200,000 ريال) لكل عضو.		X

الجمعية العمومية شركة الصحراء العالمية للبتروكيماويات (سبكيم) 15-11-2021 م			
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار		
	موافق	رفض	امتناع
1	ال الموافقة 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 كمكافأة 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 والسني 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 وبحد 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 السيارى (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 الاتصالات السعودية (اس تي سي) 2022-11-15 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021-12-31م	X		
2	الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م	X		
3	الموافقة على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م	X		
4	الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	X		
5	الموافقة على صرف مبلغ (6,315,329.68) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021-12-31م.	X		

الجمعية العمومية لتداول 2022-05-15 م				
موضوع التصويت	تصويت الأول للاستثمار			
	موافق	رفض	امتناع	
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م.	X		
2	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م	X		
3	التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2020/12/31م	X		
4	الموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م			X
5	الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ وقدره (360) مليون ريال سعودي على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م، وذلك بواقع (3)	X		



	ريال حصة السهم من التوزيع (تمثل نسبة 30% من قيمة السهم الاسمية)، على أن تكون أحقية الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيكون تاريخ توزيع الأرباح اعتباراً من يوم الإثنين 22 شوال 1443 هـ الموافق 23 مايو 2022م.			
6	الموافقة على صرف مبلغ وقدره 5,863,142.86 ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.	X		
7	الموافقة على تعيين مراجع حسابات الشركة (شركة إيرنست يونغ للخدمات المهنية) 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 2023م، وتحديد أتعابه.			X
8	الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.	X		
9	الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الرياض المالية، والتي لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ سبتي بن سليمان السبتي مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن استثمارات الشركة في صندوق الرياض للمتاجرة بالريال، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد غير محدد المدة والذي ابتداء بتاريخ 18 ديسمبر 2016م، بالأرصدة الختامية البالغة 105,962,714 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2021م الناتجة عن العقود والأعمال بمبلغ 374,618,668 ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط أو مزايا تفضيلية.	X		
10	الموافقة على تعديل المادة الثانية من النظام الأساس للشركة المتعلقة باسم الشركة.	X		
11	الموافقة على تعديل المادة السابعة من النظام الأساس للشركة المتعلقة برأس المال.	X		

الجمعية العمومية لشركة ارامكو 15-11-2021 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) والسنوية 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		

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية  
معروفة سابقاً باسم  
(صندوق أتش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)  
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



الصفحة	الفهرس
٢- ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩- ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٢٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠  
فكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://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 التوصلية - 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 السعودية معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية) (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

**الرأي**  
لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأول للاستثمار لأسهم السعودية معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش أس بي سي للاستثمار للأسهم 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 المتعلقة بمالكي الوحدات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهام 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 تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مالكي الوحدات في صندوق الأول للاستثمار لأسهم السعودية  
معروفة سابقاً بإسم (صندوق أتش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)  
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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.
  - تقييم 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، 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.
  - تقييم 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 الطعيمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٤

الرياض: ٧ رمضان ١٤٤٤ هـ  
(٢٩ مارس ٢٠٢٣)

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية  
معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			النقدية وشبه النقدية
٤,٩١١,٨٠٤	١٠,٣٢٩,٠٤٨		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٨,٢٢٥,٢٤٩	١٤٣,٨٨٠,٥١٨	٥	مدينون ودفعات مقدمة
١,٨٠٠,٢٩٨	٤,٨٣٨,١٤٢	٦	
<u>١٣٤,٩٣٧,٣٥١</u>	<u>١٥٩,٠٤٧,٧٠٨</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١,٦٤١,٣٩٥	١١,٩١٣,٠٠٢	٨	مصارييف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٢٨,٤٥٠	٣١٣,٦٨١	٧	أتعاب إدارة مستحقة
<u>١,٦٦٩,٨٤٥</u>	<u>١٢,٢٢٦,٦٨٣</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٣٣,٢٦٧,٥٠٦	١٤٦,٨٢١,٠٢٥		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٣٤,٩٣٧,٣٥١</u>	<u>١٥٩,٠٤٧,٧٠٨</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٤٧٤,٦٦٠	٤٨٢,٣٥١		
<u>٢٨٠,٧٦</u>	<u>٣٠٤,٣٩</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للاستثمار لأسهم السعودية  
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الدخل</b>
			ربح محقق عن موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٦١٩,٣٣٧	٢٩,٢٨٧,٧٠٥		الحركة في (الخسارة) / الربح غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٥٦٥,٧٦٤)	(١٧,٨٣٧,٠٥١)	٥	توزيعات أرباح
٤,٦٧٩,٩٥٤	٤,٠٠٠,٧٢٤		إيرادات أخرى
٣,٠٦٤	-		
<u>٦١,٧٣٦,٥٩١</u>	<u>١٥,٤٥١,٣٧٨</u>		<b>مجموع الدخل</b>
			<b>المصاريف</b>
٣,٣٥٤,٦٢٠	٣,٠٥٣,٥٤٠	٧	أتعاب إدارة
٣٠٨,٩١٢	٢٧١,٧٥٤		مصاريف أخرى
<u>٣,٦٦٣,٥٣٢</u>	<u>٣,٣٢٥,٢٩٤</u>		<b>مجموع المصاريف</b>
٥٨,٠٧٣,٠٥٩	١٢,١٢٦,٠٨٤		<b>صافي دخل السنة</b>
-	-		<b>الدخل الشامل الآخر للسنة</b>
<u>٥٨,٠٧٣,٠٥٩</u>	<u>١٢,١٢٦,٠٨٤</u>		<b>مجموع الدخل الشامل للسنة</b>

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للاستثمار لأسهم السعودية  
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٤,٢٠٦,٦٧٧	١٣٣,٢٦٧,٥٠٦	حقوق الملكية في بداية السنة
٥٨,٠٧٣,٠٥٩	١٢,١٢٦,٠٨٤	صافي دخل السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
٥٨,٠٧٣,٠٥٩	١٢,١٢٦,٠٨٤	مجموع الدخل الشامل للسنة
٩,٧١٦,٩٠١	٣٠,٣١٦,١٧٧	وحدات مصدره خلال السنة
(١٠٨,٧٢٩,١٣١)	(٢٨,٨٨٨,٧٤٢)	وحدات مستردة خلال السنة
(٩٩,٠١٢,٢٣٠)	١,٤٢٧,٤٣٥	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٣٣,٢٦٧,٥٠٦	١٤٦,٨٢١,٠٢٥	حقوق الملكية في نهاية السنة

<u>وحدات</u>	<u>وحدات</u>	
٨٦١,١٥٣	٤٧٤,٦٦٠	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
٣٦,٣٨٠	٩١,٨٢٤	فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:
(٤٢٢,٨٧٣)	(٨٤,١٣٣)	الوحدات في بداية السنة
(٣٨٦,٤٩٣)	٧,٦٩١	وحدات مصدره خلال السنة
٤٧٤,٦٦٠	٤٨٢,٣٥١	وحدات مستردة خلال السنة
		صافي النقص في الوحدات
		الوحدات في نهاية السنة

صندوق الأول للاستثمار لأسهم السعودية  
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٠٧٣,٠٥٩	١٢,١٢٦,٠٨٤	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي دخل السنة
		لتعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من
		الأنشطة التشغيلية:
		الحركة في الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة
٨,٥٦٥,٧٦٤	١٧,٨٣٧,٠٥١	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٦٧٩,٩٥٤)	(٤,٠٠٠,٧٢٤)	دخل توزيعات الأرباح
٦١,٩٥٨,٨٦٩	٢٥,٩٦٢,٤١١	
		<b>تعديلات راس المال العامل:</b>
٢٢,١٠٤,٩١٢	(٣٣,٤٩٢,٣٢٠)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٧٨٠,٣٩٨)	(٣,٠٣٧,٨٤٤)	مدينون ودفعات مقدمة
١,٥٦٠,١٨٩	١٠,٢٧١,٦٠٧	مصارييف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣٦٤	٢٨٥,٢٣١	أتعاب إدارة مستحقة
٨٣,٨٤٣,٩٣٦	(١٠,٩١٥)	النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٧٩,٩٥٤	٤,٠٠٠,٧٢٤	توزيعات أرباح مستلمة
٨٨,٥٢٣,٨٩٠	٣,٩٨٩,٨٠٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٩,٧١٦,٩٠١	٣٠,٣١٦,١٧٧	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٠٨,٧٢٩,١٣١)	(٢٨,٨٨٨,٧٤٢)	سداد الوحدات المستردة
(٩٩,٠١٢,٢٣٠)	١,٤٢٧,٤٣٥	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٠,٤٨٨,٣٤٠)	٥,٤١٧,٢٤٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٥,٤٠٠,١٤٤	٤,٩١١,٨٠٤	رصيد النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٤,٩١١,٨٠٤	١٠,٣٢٩,٠٤٨	رصيد النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		<b>تكوين النقدية وشبه النقدية</b>
٤,٩١١,٨٠٤	١٠,٠٤٨,٨٣٠	الأرصدة المحفوظ بها بواسطة امين الحفظ
-	٢٨٠,٢١٨	أرصدة بنكية
٤,٩١١,٨٠٤	١٠,٣٢٩,٠٤٨	مجموع النقدية وشبه النقدية

إن الإيضاحات من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## ١ التكوين والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية معروفة سابقاً باسم (صندوق أتش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية) ("الصندوق") هو صندوق استثماري أنشئ بموجب اتفاق بين شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). ان عنوان مدير الصندوق كما يلي:

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

يتمثل هدف الصندوق في تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المدرجة في تداول (سوق الأسهم السعودية).

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يتم تنفيذ وظيفة إدارة الصندوق من قبل إدارة داخل شركة أتش أس بي سي العربية السعودية لديها هياكل تسلسلية ورقابية مستقلة عن أعمال إدارة الأصول. إن شركة البلاد المالية هي أمين الحفظ 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 آخر تحديث من قبل هيئة السوق المالية في ١٨ سبتمبر ٢٠٢٢.

إضافة إلى الإعلان الصادر في مايو ٢٠٢١، نقلت شركة أتش إس بي سي العربية السعودية أعمال إدارة الأصول ووساطة التجزئة والإقراض بالهامش للأفراد (يشار إليها معاً باسم "الأعمال المحولة") في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٢. اعتباراً من نهاية ساعات العمل في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٢، أصبحت شركة الأول للاستثمار مدير صندوق الأموال المحولة.

## ٢ اللوائح النظامية

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

## ٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### ١-٣ 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 المعتمدة من 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.

### ٢-٣ 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.

### ٣-٣ 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 تطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.



### ٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 امين الحفظ.

##### **الأدوات المالية**

#### **(١) التصنيف**

طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، يقوم الصندوق بتصنيف موجوداته المالية ومطلوباته المالية عند الإثبات الأولى 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 الأولى 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 بالمنشأة 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 والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

##### **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 والعمولة 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 مقاس 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.

### ٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### 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 الاقتران لأغراض المتاجرة عليها. لا يحتفظ الصندوق بأي 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 التداول، 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 مباشرةً في الربح أو الخسارة. يتم في الأصل قياس الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة لها زانداً أي تكاليف عرضية متعلقة مباشرةً بعملية الاستحواذ أو الإصدار.

#### (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 المقاسة 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.

### ٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### ٦) مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي وذلك فقط عند وجود حق نظامي مالي 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 بالمجموع في قائمة المركز المالي.

##### ٧) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يقوم الصندوق، على أساس مستقبلي، بإجراء تقييم 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 من المحتمل حدوثها في غضون 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.

##### قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات 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 تقييم 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 تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : طرق تقييم 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 تقييم 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 إعداد كل تقرير مالي، يقوم الصندوق بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تقييمها 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 التغيير معقولاً.

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

### ٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### المحاسبة بتاريخ التداول

يتم إثبات/ التوقف عن إثبات كافة العمليات الاعتيادية المتعلقة بشراء أو بيع الموجودات المالية بتاريخ التداول (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.

##### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الصندوق ناتجة 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 من المتوقع فيها تعويض بعض أو كل المنافع الاقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص ما من قبل جهة أخرى، فإنه يتم إثبات المبلغ المستحق القبض كأصل وذلك عندما يكون في حكم المؤكد بأنه سيتم استلام التعويض وأنه من الممكن قياس المبلغ المستحق القبض بشكل موثوق به.

##### مصاريف مستحقة الدفع

يتم إثبات المطلوبات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً لقاء الخدمات المستلمة، سواءً قدمت بها فواتير من الموردين أم لا. ويتم إثباتها في الأصل بالقيمة العادلة، ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة 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 التي يتم ردها بعد كافة 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 مجموع 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:
- مجموع 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 للوحدات 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 لمالك 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 أو إصدار 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 والمفصح 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 المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يمثل صافي الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المكتتاة لأغراض المتاجرة أو المصنفة عند الإثبات الأولى 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 تلك الأرباح والخسائر 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).

##### توزيعات الأرباح

يتم إثبات 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

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريبالات سعودية وفقاً لأسعار 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	البيان	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 والألات 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 بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ القوائم المالية للصندوق. يعتمزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

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

المعايير	البيان	تاريخ السريان الإلزامي
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)	"عقود التامين"	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)	تعريف "التقديرات المحاسبية".	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)	الضريبة المؤجلة على عقود الإيجار والتزامات إيقاف التشغيل	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)	تغيير التاريخ الثابت للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)	١ يناير ٢٠٢٣

#### ٤ الأحكام والتقديرات 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 تشتمل 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 أعضاء مجلس الإدارة في 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. تشتمل 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).

صندوق الأول للاستثمار لأسهم السعودية  
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥ الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم للسنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	ربح/ (خسارة) غير محققة ريال سعودي
البنوك	٣٥,٤٪	٤٧,٧٩٨,٦٣٨	٥٠,٩٠٨,٤٥٦	٣,١٠٩,٨١٨
السلع الرأسمالية	٢,٣٪	٣,١٧٣,٠٣٣	٣,٢٥٨,٢٣٧	٨٥,٢٠٤
الخدمات الاستهلاكية	٦,٦٪	٨,٣٠٢,٩٦١	٩,٤٩١,٨٧٥	١,١٨٨,٩١٤
الطاقة	١١,١٪	١٦,٨٣١,٠٤٧	١٦,٠٣٦,٥٨٦	(٧٩٤,٤٦١)
الأطعمة والسلع الأساسية بالتجزئة	٤,٧٪	٧,١٢٠,٢٤٠	٦,٧٧٩,٤٠١	(٣٤٠,٨٣٩)
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٧,٤٪	٩,٣٤٧,٠٣٤	١٠,٦٩٢,١٥١	١,٣٤٥,١١٧
المواد الأساسية	٦,٨٪	١١,٦٠٩,٢٨٢	٩,٧٣٤,٣٤٢	(١,٨٧٤,٩٤٠)
الإعلام والترفيه	٢,٣٪	٣,٢٢٦,٠٣٣	٣,٣٥١,٤٥٤	١٢٥,٤٢١
إدارة وتطوير العقارات	٢,٧٪	٣,٩٠٥,٤٦٠	٣,٨٧٦,٤٦٧	(٢٨,٩٩٣)
التجزئة	٢,٩٪	٥,٦٤٩,٣٤٢	٤,٢١٣,٨٥٥	(١,٤٣٥,٤٨٧)
البرمجيات والخدمات	٥,٥٪	٥,٦٩٧,٨٥٩	٧,٩٠٧,٧٢٤	٢,٢٠٩,٨٦٥
الاتصالات	٣,١٪	٤,٨١٢,٠٠٥	٤,٤١٣,٧٤٠	(٣٩٨,٢٦٥)
النقل	٣,٧٪	٥,٣٣١,٣٣٦	٥,٣٢٣,٠٣٩	(٨,٢٩٧)
مرافق عامة	٥,٥٪	٧,٣٧٢,٦٥٧	٧,٨٩٣,١٩١	٥٢٠,٥٣٤
<b>المجموع</b>	<b>١٠٠,٠٪</b>	<b>١٤٠,١٧٦,٩٢٧</b>	<b>١٤٣,٨٨٠,٥١٨</b>	<b>٣,٧٠٣,٥٩١</b>

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	ربح/ (خسارة) غير محققة ريال سعودي
البنوك	٤٤,٩٪	٤١,٦١٨,٢١١	٥٧,٥٣٩,٧٢٦	١٥,٩٢١,٥١٥
الخدمات الاستهلاكية	٠,٩٪	٨٨٤,٩٩٦	١,٢٣٤,٦٤٣	٣٤٩,٦٤٧
الاستثمار والتمويل	٢,٧٪	٢,٨٦٧,١٣٠	٣,٤٣٥,٠٩٥	٥٦٧,٩٦٥
الطاقة	٨,٦٪	١١,٨٧٤,١٨٦	١١,٠٨٥,٧٦٥	(٧٨٨,٤٢١)
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٢,٨٪	٣,٥٣٠,٨٥٥	٣,٥٤٠,٢٣٣	٩,٣٧٨
تأمين	٢,٠٪	٢,٧٤٥,٦١٣	٢,٥٢٧,٤٩٩	(٢١٨,١١٤)
المواد الأساسية	١٣,٩٪	١٤,٩٤٠,٦٨٣	١٧,٨٧٨,٩٧٣	٢,٩٣٨,٢٩٠
الإعلام والترفيه	١,٩٪	٢,٣٨٨,٥٠٠	٢,٤١٧,١٦٢	٢٨,٦٦٢
التجزئة	١,٩٪	١,٣٠٢,٩١١	٢,٣٩٥,٤٩٧	١,٠٩٢,٥٨٦
البرمجيات والخدمات	٦,٠٪	٧,١١٢,١١٣	٧,٦٩٧,٩٤٥	٥٨٥,٨٣٢
الاتصالات	٨,٤٪	٩,٧٩٧,٢٠٥	١٠,٧٦٤,٥٤٨	٩٦٧,٣٤٣
نقل	١,٩٪	٣,٤٧٤,٧٢١	٢,٤٤١,١٧٢	(١,٠٣٣,٥٤٩)
مرافق عامة	٤,١٪	٤,١٤٧,٤٨٤	٥,٢٦٦,٩٩١	١,١١٩,٥٠٧
<b>المجموع</b>	<b>١٠٠,٠٪</b>	<b>١٠٦,٦٨٤,٦٠٨</b>	<b>١٢٨,٢٢٥,٢٤٩</b>	<b>٢١,٥٤٠,٦٤١</b>



صندوق الأول للاستثمار لأسهم السعودية  
معروفة سابقاً باسم (صندوق أنش أس بي سي للاستثمار للأسهم السعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٦ مدينون ودفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٩,٥٦٨	٤,٨٣٤,١٧٥	مبالغ مستحقة القبض من أوراق مالية مبيعة
٧٦,٨٣٠	٣,٩٦٧	المدينون الآخرون
١,٤٧٣,٩٠٠	-	دفع مقدما للاكتتاب العام لشركة جاهز أي بي او
<u>١,٨٠٠,٢٩٨</u>	<u>٤,٨٣٨,١٤٢</u>	

٧ 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 ووافق 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 العادية.

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات		الرصيد	
		٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق* رسوم إدارية	٣,٠٥٣,٥٤٠	٣١٣,٦٨١	٢٨,٤٥٠	٦,٥٧٠
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٨٩,٨١٠	٢٤,٥٤٠	٢٠,٣٢٩	٢٠,٣٢٩
البنك السعودي البريطاني	نقد لدى البنك	-	٢٨٠,٢١٨	٣,٩٨١	٢٨٠,٢١٨

\* إن أتعاب تمويل إدارة الصندوق تشمل قيمة ضريبة القيمة المضافة والبالغة ٣٩٨,٢٨٨ ريال سعودي (٢٠٢١: ٤٣٧,٥٥٩ ريال سعودي).

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) وأتعاها إدارية بنسبة ٠,٠٥٪ من صافي قيمة الأصول بالإضافة إلى التكاليف الفعلية وفقاً للشروط والأحكام (٢٠٢١: ٠,٠٥٪ من صافي قيمة الموجودات).

٨ المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥١٢,٧١٤	١١,٦٧٣,٦٢٨	مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء استثمارات
١٢٨,٦٨١	٢٣٩,٣٧٤	أتعاب مهنية والذمم الدائنة الإدارية والدائنون الآخرون
<u>١,٦٤١,٣٩٥</u>	<u>١١,٩١٣,٠٠٢</u>	

٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للقياس بالتكلفة المطفأة، 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. وتصنف جميعها 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.



## ١١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن اخفاق طرف ما في الوفاء بالتزاماته أو تعهداته التي أبرمها مع الصندوق مما يؤدي إلى تكبد الصندوق خسارة مالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان بشأن النقدية وشبه نقدية والذمم المدينة الخاصة به. ولأغراض إعداد التقارير المالية بشأن إدارة المخاطر، يأخذ الصندوق بعين الاعتبار التصنيفات الائتمانية الخارجية من وكالات تصنيف الائتمان ذات السمعة الحسنة.

وضعت سياسة الصندوق بشأن مخاطر الائتمان لتقليل تعرضه لمخاطر تنطوي على التعامل مع أطراف يتوقع أنها معرضة أكثر للتعثر عن السداد وذلك بالتعامل فقط مع أطراف تستوفي معايير الائتمان المحددة.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة مخاطر الائتمان بصورة منتظمة للتأكد من أنها تتماشى مع إرشادات مجلس إدارة الصندوق بشأن الاستثمارات.

قد ينشأ عن أنشطة الصندوق مخاطر التسوية. تمثل "مخاطر التسوية" مخاطر حدوث خسارة ما نتيجة إخفاق المنشأة في الوفاء بتعهداتها لتسليم النقدية أو الأوراق المالية أو الموجودات الأخرى كما هو متفق عليه تعاقدياً. بالنسبة لكافة المعاملات، يقوم الصندوق بتقليل هذه المخاطر وذلك بإجراء التسويات من خلال وسيط نظامي للتأكد من تسوية المعاملة التجارية ويكون ذلك بمجرد قيام كلا الطرفين بالوفاء بالتزاماتهما التعاقدية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	النقدية وشبه النقدية مدينون ودفعات مقدمة
٤,٩١١,٨٠٤	١٠,٣٢٩,٠٤٨	
١,٨٠٠,٢٩٨	٤,٨٣٨,١٤٢	
<u>٦,٧١٢,١٠٢</u>	<u>١٥,١٦٧,١٩٠</u>	

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 وتقييم الملاءة الائتمانية للأطراف الأخرى بصورة مستمرة. وتتم إدارة مخاطر الائتمان بشكل عام على أساس التصنيف الائتماني الخارجي للأطراف الأخرى.

### تحليل الجودة الائتمانية

يتم الاحتفاظ بالنقدية وشبه النقدية لدى البنك السعودي البريطاني وشركة البلاد للاستثمار وهي شركة تابعه مملوكة بالكامل لبنك البلاد. بناءً على التصنيف الائتماني لموديز، حصل ساب على تصنيف أ٢ (٢١: ٢٠٢١) وبنك البلاد على تصنيف أ٣ (٣١: ٢٠٢١). تتعلق الذمم المدينة والدفعات المقدمة عادة بتسويات المعاملات وعمليات إصدار وحدات الصندوق خلال دورة الأعمال العادية ولا تتضمن وجود مخاطر الائتمان.

### مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تعتبر الأدوات المالية مثل النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة قصيرة الأجل بطبيعتها، وتعرضها لمخاطر الائتمان يُعد محدوداً. وعليه، لم يتم تجنب أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة في هذه القوائم المالية.

### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي يواجهها الصندوق في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالمطلوبات المالية.

تنص شروط وأحكام الصندوق على شروط الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل، وعليه يتعرض الصندوق لمخاطر السيولة بشأن الوفاء باستردادات مالكي الوحدات.

ويقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة بصورة منتظمة والتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بالتزامات عند نشوئها.

## ١١ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

### 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 العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا يخضع الصندوق لمخاطر العملات؛ إذ أن كافة الموجودات والمطلوبات الخاصة بالصندوق مسجلة بالعملة المحلية. يتم إدراج مخاطر استثمار الصندوق في الشروط والاحكام المبين تفصيلها على الموقع الإلكتروني لمدير الصندوق على رابط صفحة الويب [www.alawwalinvest.com](http://www.alawwalinvest.com). لا تشكل الأحكام والشروط جزءاً من هذه القوائم المالية.

### مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن تغير القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستويات مؤشرات الأسهم وقيمة كل سهم على حده.

### تحليل الحساسية

يبين الجدول أدناه الأثر على صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات عن النقص / الزيادة المحتملة بصورة معقولة في قيمة الأسعار السوقية لكل سهم على حدة بواقع ٥٪ بتاريخ التقرير المالي. يتم إجراء التقديرات على أساس كل استثمار على حدة. يفترض التحليل بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، خاصة أسعار العملات وأسعار الصرف الأجنبي.

٢٠٢١		٢٠٢٢		صافي ربح / (خسارة) الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	
٦,٤١١,٢٦٢	+ ٥%	٧,١٩٤,٠٢٦	+ ٥%	
(٦,٤١١,٢٦٢)	- ٥%	٧,١٩٤,٠٢٦-	- 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).