

التقرير السنوي لعام 2019 لصندوق الأول للدخل الدوري



1. اسم صندوق الاستثمار:
صندوق الأول للدخل الدوري.

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:
أهداف الصندوق:

- صندوق الأول للدخل الدوري وهو صندوق استثماري مفتوح مقوم بالريال السعودي، يهدف إلى:
 - تحقيق دخل نقدي دوري يتم توزيعه على المساهمين في الصندوق مرتين في السنة، وذلك من خلال الاستثمار في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي والمتوافقة مع معايير الهيئة الشرعية للصندوق والتي توزع أرباح نقدية مجزية بشكل دوري.
 - تحقيق عائد رأسمالي من خلال تحقيق نمو في أصول الصندوق خلال فترة التشغيل.

سياسة الصندوق الاستثمارية:

لتحقيق أهداف الصندوق سوف يسعى مدير الصندوق إلى إتباع استراتيجية استثمارية نشطة قابلة للتعديل وفقاً لمتغيرات السوق والاقتصاد العالمي، وتُركز تلك الاستراتيجية على البنود التالية:

(أ) سوف يسعى مدير الصندوق، في الظروف الاعتيادية، إلى استثمار نسبة 95% من أصول الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق مع الاحتفاظ بنسبة 5% من أصوله في صورة سيولة نقدية لمواجهة عمليات الاسترداد المحتملة من الصندوق.

(ب) يحق لمدير الصندوق تعديل نسب الاستثمار والسيولة في الصندوق تبعاً لظروف سوق الأسهم والأوضاع الاقتصادية العالمية والإقليمية، وذلك وفقاً لما يراه مدير الصندوق في مصلحة المستثمرين فيه وبما لا يتعارض مع شروط وأحكام الصندوق.

(ج) التركيز على الاستثمار في أسهم الشركات التي توزع أرباح نقدية منتظمة ومستمرة ومتنامية مع مراعاة شراء أسهمها عند أسعار عادلة.

(د) تجميع الأرباح النقدية المحصلة من توزيعات الأسهم المملوكة للصندوق والاحتفاظ بها كسيولة نقدية حتى يتم توزيعها على حملة الوحدات مرتين سنوياً، وذلك في نهاية شهر يونية وشهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

(هـ) تحقيق نمو في أصول الصندوق من خلال بيع بعض الأسهم المملوكة للصندوق لجني الأرباح عند تحقيق ارتفاع مجزي خلال فترة تشغيل الصندوق. ويتم إعادة تدوير تلك الأرباح ضمن استثمارات الصندوق.

(و) استثمار السيولة النقدية للصندوق في أوعية استثمارية قصيرة الأجل وعالية السيولة والأمان ومتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق مثل صناديق المراجعة لدى مدير الصندوق أو لدى الشركات المالية المرخصة أو صفقات المراجعة لدى البنوك المحلية.

(ز) تنوع استثمارات المحفظة على مختلف قطاعات سوق الأسهم السعودي لتخفيض المخاطر الاستثمارية، ويتم تحديد أوزان القطاعات المختارة في محفظة الصندوق بناءً على نتائج التحليل القطاعي والاقتصادي والمالي للشركات المدرجة في السوق.

(ح) يتم اختيار الأسهم بعد تقييم دقيق للمركز المالي للشركة ومقارنة القيمة السوقية بالقيمة العادلة للسهم والتي يتم احتسابها من قبل إدارة البحوث والدراسات لدى شركة الأول، والتي تقوم بتزويد مدير الصندوق بتقارير التحليل الاقتصادي والقطاعي والمالي والفني اللازمة لاتخاذ القرار الاستثماري بشكل علمي وسليم.

(ط) يحق لمدير الصندوق الحصول على تمويل متوافق مع الشريعة الإسلامية على أن لا تتجاوز نسبة اقتراض الصندوق 10% من صافي قيمة أصوله باستثناء الاقتراض من مديره أو أيّاً من الشركات التابعة له لتغطية طلبات الاسترداد.

(ي) يحق لمدير الصندوق حيث ما أتاحت الفرصة باستثمار أصول الصندوق في صناديق الطروحات الأولية التي تُدار من قبل مدير الصندوق أو الشركات المالية المرخصة من هيئة السوق المالية والمطروحة طرْحاً عاماً وبحد أقصى 20% من صافي قيمة أصول الصندوق.

ك) سيقوم مدير الصندوق باستثمار جزء من أصول الصندوق في أسهم شركات الطرح الأولي في السوق الرئيس، وذلك بعد إجراء الدراسات والتحليلات الدقيقة والتقديرات المستقبلية لهذه الشركات. كما يمكن لمدير الصندوق الاستثمار في السوق الموازية، والذي يستهدف الشركات الصغيرة والمتوسطة، على أن لا تتجاوز نسبة الاستثمار في أسهم الطرح الأولي في كلا السوقين 25% من صافي أصول الصندوق.

ل) يمكن لمدير الصندوق الاستثمار في صناديق الاستثمار العقاري المتداولة "زيتس"، والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية، ويحد أقصى 49% من صافي أصول الصندوق.

3. سياسة توزيع الدخل والأرباح:

تجميع الأرباح النقدية المحصلة من توزيعات الأسهم المملوكة للصندوق والاحتفاظ بها كسيولة نقدية حتى يتم توزيعها على حملة الوحدات مرتين سنوياً، وذلك في نهاية شهر يونية وشهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

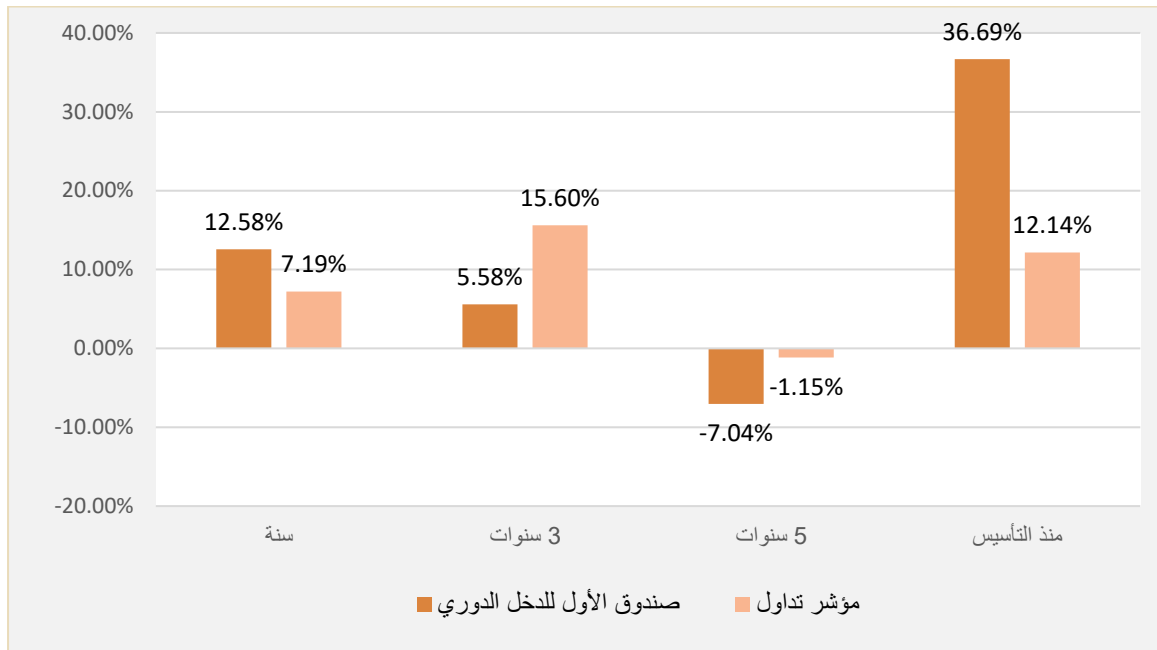
ب. أداء الصندوق:

1. مقارنة الثلاث سنوات الأخيرة

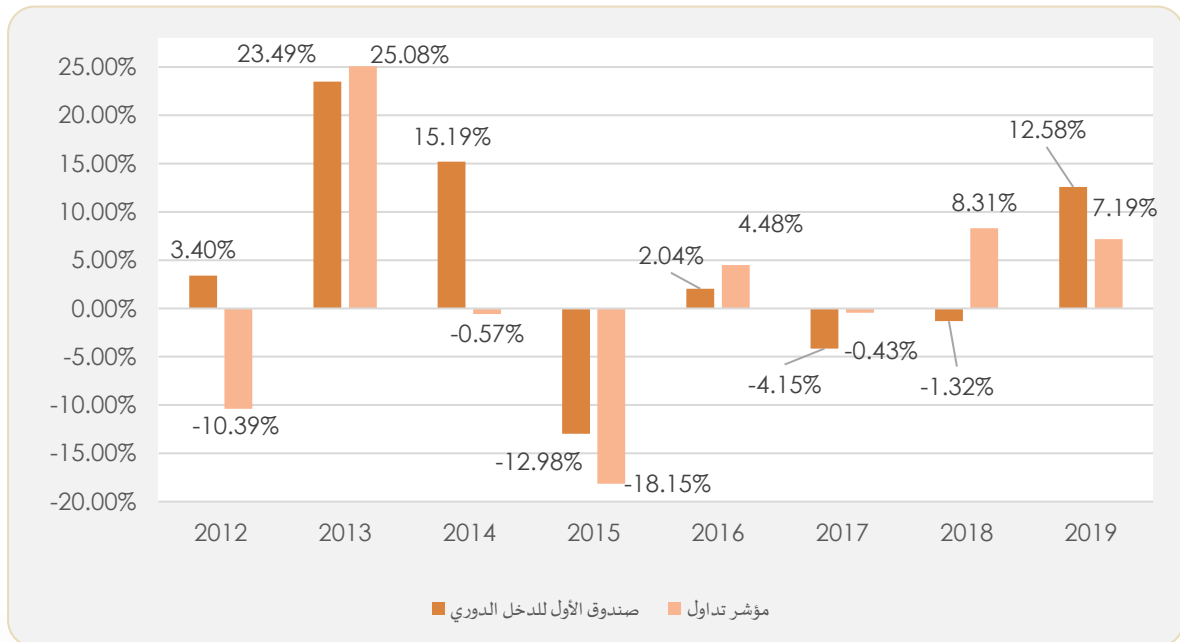
2019		2018		2017		المدة
10,153,311		13,344,194		16,525,906.00		صافي قيمة الأصول
8.92		8.27		8.81		صافي قيمة الأصول لكل وحدة
اعلى	اقل	اعلى	أقل	اعلى	اقل	أعلى وأقل صافي قيمة أصول لكل وحدة
8.92	7.94	9.16	7.88	9.36	8.41	
1,137,902		1,614,215		1,876,481.00		عدد الوحدات المصدرة
0.30	0.22	0.169	0.319	0.10	0.109	قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة
%2.41		%2.66		%2.31		نسبة المصروفات

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

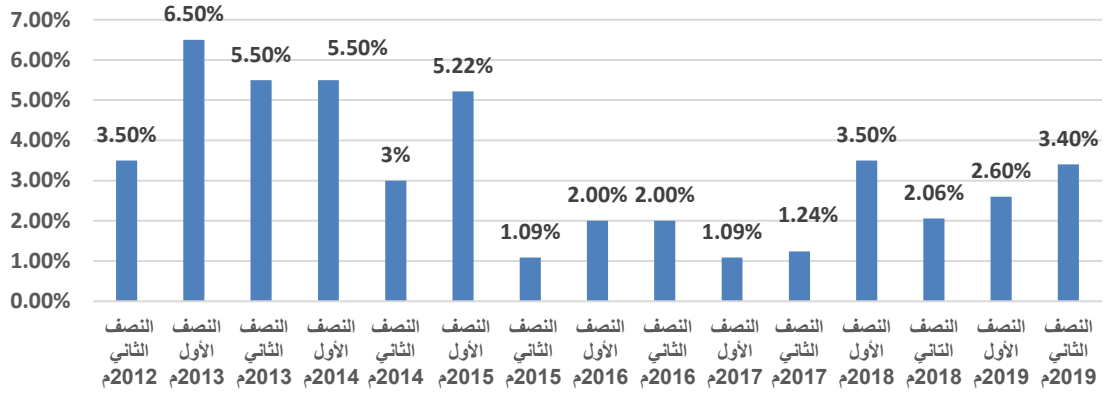
منذ التأسيس	5 سنوات	3 سنوات	سنة	المدة
%36.69	%7.04-	%5.58	%12.58	الصندوق
%12.14	%1.15-	%15.60	%7.19	المؤشر



المدة	2012م	2013م	2014م	2015م	2016م	2017م	2018م	2019م
الصندوق	3.40%	23.49%	15.19%	-12.98%	2.04%	-4.15%	-1.32%	12.58%
المؤشر	-10.39%	25.08%	-0.57%	-18.15%	4.48%	-0.43%	8.31%	7.19%



توزيعات النصف سنوية الصندوق

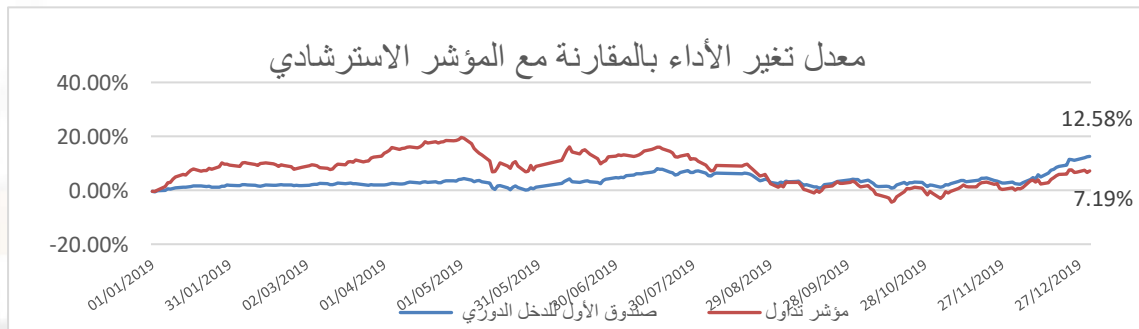


النسبة من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق كما في عام 2019م	القيمة	المصاريف
%0.08	10,000	اتعاب المراجعة الشرعية
%0.21	27,500	اتعاب المراجع الحسابات
%0.09	12,000	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
%0.06	7,500	اتعاب المراجعة والافصاح
%1.51	197,412	اتعاب الادارة
%0.29	37,500	رسوم الحفظ
%0.04	5,000	رسوم الإعلان في موقع تداول بيانات الصندوق
%0.02	3,041	عمولات بنكية
%0.11	14,297	مصاريف اخرى
%2.41	314,250	المجموع

3. التغييرات الجوهرية خلال الفترة

العوامل المؤثرة ايجابيا على أداء الصندوق خلال عام 2019م:

- الأداء الإيجابي للصناديق العقارية المتداولة (ريت)
- الأداء الإيجابي لقطاع البنوك
- الأداء الإيجابي للسوق ككل



ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

4. ممارسات التصويت السنوية

تم التصويت خلال عام 2019م على جميع الجمعيات الموضحة في الجدول التالي:

التموين جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/01/27 م:

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2019-01-26م ولمدة ثلاثة سنوات تنتهي بتاريخ 2022-01-25م والموافقة على مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها، للمرشحين التالية أسماؤهم (مرفق- السيرة الذاتية وميثاق لجنة المراجعة): 1- رائد إبراهيم المدبهم (عضو مجلس الإدارة مستقل)-2- حسن شكيب الجابري (عضو مجلس الإدارة مستقل)-3- محمد علي حسن إخوان (عضو مستقل من خارج مجلس الإدارة).	موافق

دلله الصحية جمعية عامة غير عادية 2019/02/26

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم مجانية (وفقاً لما هو موضح أدناه): - رأس مال الشركة قبل الزيادة 590 مليون ريال، ورأس مالها بعد الزيادة سيبلغ 750 مليون ريال، بنسبة زيادة قدرها 27.1%. - عدد أسهم الشركة قبل الزيادة 59 مليون سهم، وعدد أسهمها بعد الزيادة سيكون 75 مليون سهم. - تهدف الشركة من رفع رأس المال إلى تدعيم رأس مال الشركة ليتوافق مع إجمالي أصولها. - ستكون زيادة رأس المال عن طريق منح سهم واحد مقابل كل 3.69 مملوكين. - ستكون الزيادة في رأس المال عن طريق رسملة مبلغ 160.000.000 ريال من الاحتياطي النظامي - علاوة الإصدار - سيكون تاريخ أحقية أسهم المنحة للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة لدى مركز الإيداع للأوراق المالية (إيداع) ، وذلك بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة. - في حال وجود كسور أسهم فإنه سيتم تجميع الكسور في محفظة واحدة ليتم بيعها في السوق خلال مدة 30 يوماً من تاريخ الانتهاء من تخصيص الأسهم الجديدة.	موافق
2	التصويت على تعديل المادة السابعة من النظام الأساس للشركة والمتعلقة برأس مال الشركة، وذلك بما يتفق مع الزيادة المقترحة لرأس مال الشركة حال موافقة الجمعية على البنود الأول الخاص بزيادة رأس المال.	موافق
3	التصويت على شراء الشركة لعدد يصل إلى 3,750,000 سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة في حال موافقة الجمعية على البنود الأول الخاص بزيادة رأس المال أو شراء الشركة لعدد يصل إلى 2,950,000 سهم من أسهمها والاحتفاظ بها كأسهم خزينة في حال عدم موافقة الجمعية على البنود الأول الخاص بزيادة رأس المال، على أن يكون تمويل عملية الشراء من موارد الشركة الذاتية، وتفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء على مرحلة واحدة أو عدة مراحل خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية.	موافق
4	التصويت على الاحتفاظ بالأسهم المشتراة حتى 5 سنوات وبعد انقضاء هذه المدة تتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة المتبعة.	موافق
5	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ عثمان بن محمد الغامدي عضواً في مجلس الإدارة (عضو مستقل) اعتباراً من (13-11-2018م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2019/10/20م) خلفاً للعضو المستقيل الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم (عضو مستقل).	موافق
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول من عام 2018م بواقع (1.5) ريال وبنسبة (15%) من رأس المال.	موافق

الإنماء جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/03/26

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018م.	موافق
2	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018م.	موافق
3	التصويت على تقرير مراجعي حسابات المصرف عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018م.	موافق
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2018م.	موافق
5	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن العام المالي 2018م بواقع ريال واحد (1 ريال) وبنسبة (10%) من رأس المال بإجمالي (1,489,967,444) ريال بعد خصم 10,032,556 سهم تمثل أسهم الخزينة للمصرف، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية والمقيدون في سجل مساهمي المصرف لدى مركز الإيداع في ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، وسيتم التوزيع خلال 15 يوماً من تاريخ الاستحقاق.	موافق

6	التصويت على صرف مبلغ (4,420,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2018م.	موافق
7	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنتوي من العام المالي 2019م وتحديد أتعابهما.	موافق
8	التصويت على تحديث لائحة الترشح لعضوية مجلس الإدارة (حسب المرفق).	موافق
9	التصويت على سياسة توزيع الأرباح (حسب المرفق).	موافق
10	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة القادمة (الدورة الرابعة) والتي تبدأ اعتباراً من 21/05/2019م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 20/05/2022م من بين المرشحين لعضوية المجلس وذلك باستخدام التصويت التراكمي (مرفق السير الذاتية)، مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن المصرف من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات التنظيمية، فسيتم إحلال أعضاء مستقلين مكان الأعضاء غير المستقلين حسب عدد الأصوات التي سيحصلون عليها.	امتناع
12	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والتمثلة في عقد اتفاقية مستوى خدمة بين أمانة الهيئة الشرعية بمصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين بمبلغ إجمالي (75,000) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2018م بلغت (75,000) ريال.	موافق
13	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وواجبات عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة (الدورة الرابعة) والتي تبدأ اعتباراً من 21/05/2019م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 20/05/2022م (مرفق السير الذاتية)، وهم كل من: (أ) المهندس/ مطلق بن حمد المريشد. (ب) الدكتور/ سعد بن صالح الرويع. (ج) الدكتور/ أحمد بن عبدالله المنيف.	موافق
14	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والتمثلة في إصدار وتجديد وثائق التأمين للمصرف بإجمالي قسط سنوي يقدر بـ (35,000,000) ريال والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2018م بلغت (28,934,000) ريال، ومطالبات مدفوعة بلغت (16,822,000) ريال.	موافق
15	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والتمثلة في عقد استضافة البنية التحتية للأنظمة الآلية لشركة الإنماء طوكيو مارين، والذي بمقتضاه يستضيف مصرف الإنماء بيانات الشركة بقيمة سنوية (831,321) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2018م بلغت (831,321) ريال.	موافق
16	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين مصرف الإنماء وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والتمثلة في عقد استئجار موقع بين شركة التنوير (المملوكة لمصرف الإنماء بالكامل) وشركة الإنماء طوكيو مارين لاستخدام شركة الإنماء طوكيو مارين في أعمال الأرشفة بقيمة سنوية (65,500) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2018م بلغت (65,500) ريال.	موافق
17	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين وكالة الإنماء للتأمين التعاوني (المملوكة لمصرف الإنماء بالكامل) وشركة الإنماء طوكيو مارين، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمحسن بن عبدالعزيز الفارس وعضو مجلس الإدارة المهندس/ مطلق بن حمد المريشد مصلحة غير مباشرة فيها، والتمثلة في عمولة اتفاقية وكالة التأمين بقيمة تقدر بـ (2,200,000) ريال، والترخيص بها لعام قادم، حيث يملك مصرف الإنماء نسبة 28.75% من الأسهم في شركة الإنماء طوكيو مارين، علماً بأن الأعمال والعقود التي تمت في عام 2018م بلغت (1,807,000) ريال.	موافق

ينساب جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/04/04

البنء	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م	موافق
2	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م	موافق
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م	موافق
4	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنتوي للسنة الحالية 2019م، وتحديد أتعابها.	موافق 1
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق
6	التصويت على صرف مبلغ (1,400,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

7	التصويت على ما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام 2018م بمبلغ (984.37) مليون ريال بواقع (1.75) ريال للسهم والتي تمثل (17.5%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد.	موافق
8	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2018م بمبلغ (1,125) مليون ريال بواقع (2) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (20%) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، وستكون أحقية النصف الثاني من الأرباح المقترح توزيعها للملكي أسهم الشركة المقيدين في سجلات شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز ايداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة، وسيتم الإعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.	موافق
9	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2019م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات.	موافق

سباك جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/04/09

البند	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق
4	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2019م وللربع الأول لعام 2020م وتحديد أتعابه.	موافق 1
5	التصويت على توصية مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية عن النصف الأول من العام 2018م بمبلغ (6,600,000,000) ريال بواقع (2.20) ريال للسهم والتي تمثل (22 %) من القيمة الاسمية للسهم الواحد.	موافق
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن النصف الثاني من العام 2018م بمبلغ (6,600,000,000) مليون ريال بواقع (2.20) ريال للسهم الواحد والتي تمثل (22 %) من القيمة الاسمية للسهم الواحد، على أن تكون الاحقية للمساهمين المالكين لأسهم الشركة يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية (مركز ايداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. علماً بأن صرف الأرباح سيكون بتاريخ 2019/04/30م.	موافق
7	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2018/12/31م.	موافق
8	التصويت على صرف (1,800,000) ريال كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2018/12/31م.	موافق
9	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة (بما فهم ممثلي الحكومة) للدورة القادمة والتي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2019/04/10م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2022/04/09م (مرفق السيرة الذاتية).	امتناع
10	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2019/04/10م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في 2022/04/09م، وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها (مرفق السيرة الذاتية). وهم كل من: • الأستاذ عبد الله بن محمد العيسى. • الأستاذ نادر بن إبراهيم الوهبي. • الأستاذ عبد العزيز بن هبدان الهدان. • الدكتور خالد بن داود الفداغ.	موافق
11	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2019م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدقيقها النقدي وخططها التوسعية والاستثمارية.	موافق

الجزيرة جمعية عامة غير عادية في تاريخ 2019/04/16

البند	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2018/12/31م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق
3	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للعام المالي المنتهي في 2018/12/31م.	موافق
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2018/12/31م.	موافق
5	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات للبنك من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2019م وتحديد أتعابهم.	موافق
6	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن العام المالي المنتهي في 2018/12/31م بواقع 0.5 ريال سعودي للسهم الواحد بعد خصم الزكاة ونسبة 5 % من رأس المال المدفوع وبمبلغ إجمالي 410 مليون ريال سعودي، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة للبنك والمقيدين في سجل مساهمي البنك لدى شركة مركز ايداع الأوراق المالية في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق. على أن يتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً.	موافق
7	التصويت على تعديل المادة (20) من النظام الأساسي الخاصة بلجنة المراجعة. (مرفق)	موافق
8	التصويت على تعديل المادة (24) من النظام الأساسي الخاصة بنصاب وقرارات مجلس الإدارة. (مرفق)	موافق
9	التصويت على تعديل المادة (31) من النظام الأساسي الخاصة بالجمعيات العامة. (مرفق)	موافق

10	التصويت على تعديل المادة (43) من النظام الأساسي الخاصة بالتقارير السنوية. (مرفق)	موافق
11	التصويت على تعديل المادة (46) من النظام الأساسي الخاصة بالمنازعات. (مرفق)	موافق
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك والشركة الموحدة للتطوير العقاري حيث أنها مستثمره قطعة الأرض الواقعة على طريق تركي الأول حي حطين بمدينة الرياض والمملوكة للأستاذ/ إبراهيم بن عبدالمحسن السلطان حيث أن لعضو مجلس إدارة البنك المهندس/ عبد المجيد بن إبراهيم السلطان عضو (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة في هذه العقود كونه ابن الأستاذ/ إبراهيم بن عبد المحسن السلطان. وهي عبارة عن عقد إيجار العقار لفرع البنك بحي حطين (حطين بلازا) بمدينة الرياض. علماً بأن إيجار الفرع في عام 2018م بلغ 920,000 ريال سعودي. وفترة العقد من 1439/04/06 هـ إلى 1440/04/05 هـ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)	موافق
13	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة تكافل تعاوني (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس الإدارة المهندس/ عبد المجيد بن إبراهيم السلطان عضو(غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها وذلك لكونه أيضاً عضواً في مجلس إدارة شركة الجزيرة تكافل تعاوني وهذه العقود عبارة عن اتفاقية التأمين الجماعي لمحفظة التمويل الشخصي ، اتفاقية التأمين الجماعي لمحفظة التمويل العقاري ، اتفاقية خدمات التأمين الجماعي لمنسوبي البنك، اتفاقية خدمات حماية محفظة القروض الخاصة بمنسوبي البنك، علماً بأن التعاملات في عام 2018م بلغت 92.2 مليون ريال . ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)	موافق
14	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة الجزيرة للأسواق المالية (طرف ذو علاقة) حيث أن لعضو مجلس إدارة البنك الأستاذ/ نبيل بن داود الحوشان عضو (تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها (باعتباره عضواً في مجلس إدارة شركة الجزيرة للأسواق المالية)، وهذه الاتفاقيات عبارة عن خدمات مشتركة، اتفاقية مشاركة منتج تمام، اتفاقية مصاريف العمولات الخاصة على الودائع لأجل، اتفاقية مصاريف إيجار الفروع. علماً بأن التعاملات في عام 2018م بلغت 26.4 مليون. ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)	موافق
15	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك والسيد/ أحمد بن عثمان بن عبد الله القصبي حيث أن لرئيس مجلس إدارة البنك المهندس/ طارق بن عثمان القصبي عضو (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة وذلك بحكم أنه شقيق مالك العقار المؤجر وهو عبارة عن عقد إيجار العقار الواقع بشارع الحسن بن علي بمدينة الرياض واستخدامه مقرأ لفرع البنك علماً بأن إيجار الفرع في عام 2018م بلغ 276,555 ريال سعودي. فترة العقد من 2018/02/01 إلى 2019/01/31 م ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)	موافق
16	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين البنك وشركة اتحاد الإخوة للتنمية حيث أن لعضو مجلس إدارة البنك المهندس/ عبدالمجيد بن إبراهيم السلطان عضو (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة في هذه العقود كونه مساهماً في شركة اتحاد الإخوة للتنمية، وهي عبارة عن عقد إيجار العقار لفرع البنك بحي الرحاب بداية شارع الأربعين أمام مجمع الحرس الوطني بمدينة جدة. علماً بأن إيجار الفرع في عام 2018م بلغ 330,000 ريال سعودي. فترة العقد من 2018/04/30 إلى 2019/04/29 م ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)	موافق
17	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة اتحاد الإخوة للتنمية حيث أن لعضو مجلس إدارة البنك المهندس/ عبدالمجيد بن إبراهيم السلطان عضو (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة في هذه العقود كونه مساهماً في شركة اتحاد الإخوة للتنمية. وهي عبارة عن عقد إيجار العقار لفرع البنك بحي المعذر بمدينة الرياض . علماً بأن إيجار الفرع في عام 2018م (1439 هـ) بلغ 900,000 ريال سعودي. وفترة العقد من 1439/06/22 هـ إلى 1440/06/21 هـ، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)	موافق
18	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين البنك وشركة دله الصحية، المتمثلة في إيجار موقع جهاز صراف آلي والتي لعضو مجلس الإدارة المهندس/ طارق بن عثمان القصبي عضو (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها باعتباره رئيساً لمجلس إدارة شركة دله الصحية، علماً بأن طبيعة التعامل في العام 2018م كانت عقد إيجار موقع جهاز صراف آلي بمستشفى دله بمدينة الرياض، بمبلغ 30,000 ريال سنوياً. فترة العقد من 2018/05/01 م إلى 2019/04/30 م، ولا توجد شروط تفضيلية في هذه الأعمال والعقود. (مرفق)	موافق

سيكم العالمية جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/04/21

البيد	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي 2018م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018م.	موافق
3	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2018م.	موافق
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنصرم 2018م.	موافق
5	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح عن النصف الأول والثاني من العام 2018م بإجمالي مبلغ وقدره (421.666.666) ريال سعودي ، أي ما مجموعه (1.15) ريال سعودي للسهم الواحد عن النصفين بما يمثل (11.5%) من رأس المال.	موافق
6	التصويت على صرف مبلغ (4.200.000) أربعة ملايين ومائتا ألف ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان عن السنة المالية 2018م.	موافق

7	التصويت على تعيين مراجع - مراجعي الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2019م والربع الأول من العام المالي 2020م وتحديد أتعابه.	موافق 1
8	التصويت على سياسة توزيع الأرباح وتفويض مجلس الإدارة بإجراء أي تعديلات عليها مستقبلاً.	موافق
9	التصويت على تكوين احتياطي عام للشركة وتفويض مجلس الإدارة باعتماد السياسة الخاصة بذلك.	موافق
10	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2019م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدقيقها النقدي وخططها التوسعية والاستثمارية.	موافق
11	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وبين الشركة الوطنية للطاقة (شركة سعودية تمتلك مجموعة الزامل 50%) وذلك مقابل شراء حصة 25% في الشركة العالمية للغازات والتي أعضاء مجلس الإدارة لهم مصلحة فيها وهم المهندس/ عبدالعزيز عبدالله الزامل والدكتور / عبدالرحمن عبدالله الزامل والترخيص بها ، علماً بأن مبلغ الصفقة هو 262,5 مليون ريال سعودي ، ولا توجد شروط خاصة أو تفضيلية مرتبطة بهذا التعامل.	موافق

الخدمات الأرضية جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/04/24

البند	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على القوائم المالية المدققة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018م	موافق
2	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018م	موافق
3	التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018م	موافق
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018م	موافق
5	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2019م، والربع الأول من عام 2020م، وتحديد أتعابه	موافق
6	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2019م، وتحديد تاريخ الاستحقاق والتوزيع وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي و تدقيقها النقدي وخططها التوسعية والاستثمارية	موافق
7	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح نقدية خلال النصف الأول من العام 2018م بمبلغ (244,400,000) ريال بواقع (1.30) ريال والتي تمثل 13% من رأس مال الشركة	موافق
8	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن النصف الثاني للسنة المالية 2018م والبالغة (150,400,000) ريال سعودي بواقع (0.80) ريال للسهم وبنسبة (8%) من رأس المال الشركة البالغ (1,880,000,000) ريال سعودي على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً	موافق
9	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ صالح بن عبدالرحمن الفضل عضو في لجنة المراجعة اعتباراً من تاريخ 2018/06/24م إلى تاريخ 2019/05/05م وذلك بدلاً عن العضو المستقيل وليد بن عبدالعزيز كيال من عضوية لجنة المراجعة في 2018/05/20م على أن يسري التعيين اعتباراً من تاريخ قرار التوصية الصادر في 2018/06/20م يأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة	موافق
10	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة من بين المرشحين لدورة القادمة التي سوف تبدأ إبتداءً م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ 2022/05/05م (مرفق السيرة الذاتية للمرشحين) 06/05/2019م تاريخ مع ملاحظة أنه في حال كانت نتائج التصويت لا تمكن الشركة من تعيين الحد الأدنى من الأعضاء المستقلين في المجلس حسب المتطلبات التنظيمية، فسيتم إحلال أعضاء مستقلين مكان الأعضاء غير المستقلين حسب عدد الأصوات التي سيحصلون عليها	موافق 1
11	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة الخدمات الجوية الوطنية (طيران ناس) ولعضوي مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد والأستاذ/عطيان بن عطية الجازمي مصلحة غير مباشر فيها باعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساندة الأرضية وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (241,042,812)ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
12	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 2019/05/06م ولمدة ثلاثة سنوات تنتهي في 2022/ 05/ 05م وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها (مرفق السير الذاتية للمرشحين) وهم كل من: * سعادة الدكتور / عمر بن عبدالله جفري * سعادة الأستاذ / صالح بن عبد الرحمن الفضل * سعادة الأستاذ / عادل بن صالح ابا الخيل * سعادة الأستاذ/ هشام بن علي العقل	موافق
13	التصويت على الأعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط السعودية سابقاً) ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها	موافق

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل

	حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية ، وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (1,257,614,452 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط السعودية سابقاً) ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (86,418 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	14
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (3,182,980 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	15
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة الخدمات الجوية الوطنية (طيران ناس) ولعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد والأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي مصلحة غير مباشر فيها بإعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (184,731 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	16
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (19,767,733 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	17
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (1,011,484 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	18
موافق	ولعضو (SPA) التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة طيران السعودية الخاص مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (13,267,655 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	19
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (6,022,191 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	20
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة الخطوط الجوية السعودية التموين ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات توزيع مجلة المبيعات الجوية على طائرات أسطول الخطوط السعودية علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (125,379 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	21
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة وشركة الخطوط الجوية السعودية التموين ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (3,520,773 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	22
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة الوطنية للمساعدة الأرضية للطيران ولعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد والأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي مصلحة غير مباشر فيها بإعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (128,835 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	23

موافق	24	ولعضو (SPA) التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة طيران السعودية الخاص مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (305,992 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	25	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة خدمات الأسطول الملكي ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات المناولة الأرضية في مطارات المملكة علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (78,576,542 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	26	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة خدمات الأسطول الملكي ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (197,851 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	27	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي ولرئيس المجلس الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش والأستاذ/ قايد بن خلف العتيبي – الرئيس التنفيذي السابق مصلحة غير مباشر فيها بإعتبارهم من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي خلال عام 2018م ، و هي عبارة عن خدمات تأجير مركبات تشغيلية في مطارات المملكة علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (10,689,422 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	28	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية للطيران ولعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عايض بن ثواب الجعيد والأستاذ/ عطيان بن عطية الحازمي مصلحة غير مباشر فيها بإعتبارهم من ممثلي الشركة الوطنية للمساعدة الأرضية وهي عبارة عن تقديم خدمات بتروولية في ساحة المطار علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة(35,276 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	29	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة طيران أدبل ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات مناولة أرضية في مطارات المملكة علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (47,062,440 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	30	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي ولرئيس المجلس الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش والأستاذ/ قايد بن خلف العتيبي – الرئيس التنفيذي السابق مصلحة غير مباشر فيها بإعتبارهم من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي خلال عام 2018م ، و هي عبارة عن تكاليف بإعارة الموظفين والمعدات في مطارات المملكة علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (2,176,273 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	31	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي ولرئيس المجلس الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش والأستاذ/ قايد بن خلف العتيبي – الرئيس التنفيذي السابق مصلحة غير مباشر فيها بإعتبارهم من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد السعودي خلال عام 2018م ، و هي عبارة عن خدمات بتروولية في ساحة المطار علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (911,785 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	32	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و الشركة السعودية القابضة (شركة الخطوط السعودية سابقاً) ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن إعارة الموظفين من المؤسسة العامة للخطوط السعودية للعمل بشركة السعودية للخدمات الأرضية علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (241,944,153 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية
موافق	33	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات الصيانة لمعدات الشركة علما بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (63,740,516 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية

34	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط السعودية سابقاً) ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن بتقديم الخدمات التقنية للشركة السعودية للخدمات الأرضية علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (15,212,544 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
35	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط السعودية سابقاً) ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن بتقديم خدمات حجز التذاكر والتدريب والخدمات المتنوعة الأخرى علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (3,690,021 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
36	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة الخطوط الجوية السعودية التموين وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات الإعاشة لموظفي الشركة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (44,119,420 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
37	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط السعودية سابقاً) ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/عمر بن عبدالله جفري (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية ، وهي عبارة عن التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة لشركة التأمين الطبي للموظفين المعارين علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (19,006,058 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
38	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي ولرئيس المجلس الأستاذ/ عبد الله بن إبراهيم الهويش والأستاذ / قايد بن خلف العتيبي – الرئيس التنفيذي السابق مصلحة غير مباشر فيها بإعتبارهم من أعضاء مجلس إدارة شركة الأمد خلال عام 2018م ، وهي عبارة عن خدمات بنقل الملاحين و المرشحين داخل المطار و خارجه علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (52,367,245 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
39	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية العقارية وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة دفع التكاليف الخاصة بإيجارات المكاتب والسكن لبعض موظفي الشركة علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (919,931 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
40	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة و شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة وعضو مجلس الإدارة الدكتور/ عمر بن عبدالله جفري مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية وهي عبارة عن تقديم خدمات الشحن للشركة السعودية للخدمات الأرضية علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (4,342 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق
41	التصويت على الاعمال والعقود التي ستم بين الشركة والشركة السعودية للطيران الاساسي (شركة الخطوط السعودية سابقاً) ولعضو مجلس الإدارة الدكتور/عمر بن عبدالله جفري (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشر فيها حيث كان يعمل خلال عام 2018م في المؤسسة العامة للخطوط السعودية ، وهي عبارة عن التعاملات المدفوعة نيابة عن الشركة الخاصة بمصلحة معاشات التقاعد للموظفين المعارين علماً بأن التعاملات في عام 2018م بقيمة (27,861,938 ريال) سنوياً ، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم على اسس تجارية وبدون شروط تفضيلية	موافق

اكسترا جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/05/01

البند	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018	موافق
2	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.	موافق
3	التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.	موافق
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.	موافق
5	التصويت على قرار مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح الشركة على المساهمين عن النصف الأول من العام المالي 2018 والبالغ 0.75 ريال سعودي للسهم الواحد وبما نسبته 7.5% من رأس مال الشركة، وبمبلغ واحد وثلاثون مليون وخمسمائة ألف ريال سعودي.	موافق

6	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2019م والربع الأول لعام 2020م وتحديد أتعابه.	موافق 1
7	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2019 وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف وفقاً للضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدقيقها النقدي وخططها التوسعية والاستثمارية.	موافق
8	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع الميناء، علماً بأن مبلغ العقد 480,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
9	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة عبداللطيف ومحمد الفوزان والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار أرض، علماً بأن مبلغ العقد 991,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
10	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة مدار لمواد البناء والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد إيجار مستودع الخمرة، علماً بأن مبلغ العقد 550,000 ريال سنوياً بالإضافة إلى مصاريف صيانة للمستودع بقيمة 332,652 ريال سعودي تم دفعها لشركة مدار لمواد البناء خلال عام 2018. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
11	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد إيجار مكاتب إدارية داخل معرض اكسترا، علماً بأن مبلغ العقد 588,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
12	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مدار للكهرباء والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن مشتريات، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2018 مبلغ 2,257,524 ريال سعودي مع استمرار التعامل خلال عام 2019. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
13	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد إيجار مساحة بيعية بمعرض إكسترا فرع السعودي، علماً بأن مبلغ العقد 1,566,080 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
14	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد إيجار مساحة بيعية بمعرض اكسترا فرع غرناطة، علماً بأن مبلغ العقد 2,650,000 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
15	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن عقد إيجار أرض بموقع إكسترا فرع طريق الملك عبدالله، علماً بأن مبلغ العقد 1,880,760 ريال سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
16	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقوم اكسترا بتقديم خدمات مساندة للشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية)، علماً بأن مبلغ العقد 1,213,548 ريال سنوياً، مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
17	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن إتفاقية خدمات مساندة (تقوم شركة الفوزان القابضة بتقديم خدمات مساندة لشركة اكسترا)، علماً بأن مبلغ العقد ريال واحد سنوياً. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
18	التصويت على الاعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة مدار للعدد والأدوات والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2018 (مشتريات) مبلغ 1,017,221 ريال سعودي مع استمرار التعامل خلال عام 2019. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	موافق
19	التصويت على الاعمال والعقود التي ستمت بين الشركة والشركة المتحدة للمستلزمات المنزلية والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) ومحمد جلال (عضو تنفيذي)	موافق

ملاحظة: تقارير الصندوق متاحة عند الطلب و بدون مقابل

	مصصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2018 (مشتريات) مبلغ 49,340,967 ريال سعودي. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الفوزان القابضة والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2018 (مبيعات) مبلغ 272,932 ريال سعودي. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	20
موافق	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة رتال للتطوير العمراني والتي يكون لأعضاء مجلس الإدارة السادة عبدالله الفوزان (عضو غير تنفيذي) وفوزان الفوزان (عضو غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها، وهو عبارة عن تعامل تجاري، علماً بأن إجمالي التعامل خلال 2018 (مبيعات) مبلغ 125,213 ريال سعودي. مع العلم بأن هذه التعاملات تتم بناءً على أسس تجارية ولا يوجد أي شروط خاصة مرتبطة بها.	21

دله الصحية جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/05/01

البنود	موضوع التصويت	قرار التصويت
1	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق
2	التصويت على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م	موافق
3	التصويت على تقرير مجلس الادارة عن العام المالي المنتهي في 2018/12/31م	موافق
4	التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنتوي لعام 2019م والربع الاول لعام 2020م وتحديد أتعابه.	موافق 1
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.	موافق
6	التصويت على مكافأة أعضاء مجلس الادارة بمبلغ وقدره 1,800,000 ريال بواقع 200,000 لكل عضو عن العام المالي المنتهي في 2018/12/31م.	موافق
7	التصويت على اشتراك الأستاذ/ فهد بن عبد الله القاسم في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليته عضوية في مجلس إدارة شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج.	موافق
8	التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بإمتلاكه ما نسبته 13.88% (ملكية مباشرة) ونسبة 7.03% (ملكية غير مباشرة) في شركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج.	موافق
9	التصويت على اشتراك الدكتور /محمد بن راشد الفقيه في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليته لرئاسة مجلس الادارة بشركة الدكتور محمد راشد الفقيه وشركاؤه (شركة مساهمة مغلقة) والتي تقوم بتقديم الرعاية الطبية والعلاج.	موافق
10	التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الراشد الحميد في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليته رئاسة مجلس المديرين في شركة المركز التشيكي للعلاج الطبيعي والتأهيلي.	موافق
11		موافق
12	التصويت على اشتراك المهندس/فارس بن إبراهيم الراشد الحميد في عمل منافس لنشاط الشركة وذلك بتوليته عضوية في شركة دراية للرعاية الطبية.	موافق
13	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة، والتي لأعضاء مجلس الادارة الأستاذ/ معي الدين بن صالح كامل والمهندس/ عمار بن حسن كامل مصلحة غير مباشرة كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة وكالة دارين للسفر والسياحة المحدودة، وهي عبارة عن إصدار حجوزات طيران وتذاكر سفر لبعض موظفي الشركة علماً أن التعاملات للعام 2018م بلغت 6,672,051 ريال ، بدون شروط تفضيلية.	موافق
14	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الشركة الفنية لتوطين التقنية (ATS) ، والتي لرئيس مجلس الادارة المهندس/ طارق بن عثمان القصبي، مصلحة غير مباشرة فيها كونه شريك ورئيس مجلس الادارة في الشركة الفنية لتوطين التقنية (ATS) ، وهي عبارة عن اتفاقية مع الشركة الفنية لتوطين التقنية ATS تهدف إلى تقديم دعم فني للشركة علماً أن التعاملات للعام 2018م بلغت 5,653,243 ريال ، بدون شروط تفضيلية.	موافق
15	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة دله التجارية، والتي لأعضاء مجلس الادارة الأستاذ/ معي الدين بن صالح كامل والمهندس/عمار بن حسن كامل مصلحة غير مباشرة فيها كونهم من كبار التنفيذيين في شركة دله البركة القابضة (من كبار المساهمين في شركة دله للخدمات الصحية) والمالكة لشركة دله التجارية، وهي عبارة عن صيانة وقطع غيار أجهزة التكييف علماً أن التعاملات للعام 2018م بلغت 298,480 ريال، بدون شروط تفضيلية.	موافق
16	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين الجزيرة كابيتال، والتي لعضو مجلس الادارة المهندس/ طارق بن عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة فيها كونه رئيس مجلس الادارة في بنك الجزيرة، وهي عبارة عن اتفاقية دراسة وإدارة الموافقات اللازمة لاسهم الخزينية، بلغت قيمة الاتفاقية 500,000 ريال، بدون شروط تفضيلية.	موافق
17	التصويت على الاعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة المشفى الطبية – مساهمة مغلقة، والتي لرئيس مجلس إدارة شركة دله للخدمات الصحية المهندس/ طارق بن عثمان القصبي مصلحة غير مباشرة كون ابنه الأستاذ/ عبد الله بن طارق القصبي، رئيس مجلس إدارة شركة المشفى الطبية، وهي عبارة عن خدمات علاجية لمرضي محولين علماً بأن التعاملات للعام 2018م قد بلغت 933,993 ريال، بدون شروط تفضيلية.	موافق

ملاحظة : تقارير الصندوق متاحة عند الطلب و بدون مقابل

موافق	18	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين المهندس/ طارق بن عثمان القصبي حيث لديه مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد تقديم استشارات ادارية يقوم بتقديمها للشركة علماً أن التعاملات للعام 2018 بلغت 697.165 ريال علماً أنه لا يوجد شروط تفضيلية بهذا العقد.
موافق	19	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين مكتب المهندس خالد الفقيه للإستشارات الهندسية، حيث ان لعضو مجلس الإدارة الدكتور محمد بن راشد الفقيه مصلحة غير مباشرة وذلك بحكم انه شقيق مالك المكتب، وهي عبارة عن تقديم تصاميم هندسية للسكن الشرقي التابع لشركة دله للخدمات الصحية، بلغ قيمة العقد 900.000 ريال بدون شروط تفضيلية.
موافق	20	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي للعام المالي 2019م وتحديد تاريخ الاستحقاق والصرف بحسب الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات وذلك بما يتناسب مع وضع الشركة المالي وتدفعاتها النقدية وخططها التوسعية والاستثمارية.

سلامة جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/07/25

قرار التصويت	البند	موضوع التصويت
موافق	1	التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.
موافق	2	التصويت على تقرير مراجعي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.
موافق	3	التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.
موافق	4	التصويت على صرف مبلغ (2.3) مليون ريال مكافأة سنوية لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2018/12/31م.
موافق	5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م.
موافق	6	التصويت على إجازة أعمال مجلس الإدارة للدورة المنتهية بتاريخ 2019/05/31 وحتى موعد انعقاد الجمعية العامة بتاريخ 2019/07/25م
موافق	7	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2019/07/25م ولمدة ثلاث سنوات، والمرشحون هم: 1. د. م. م. سعد هباش ، رئيساً للجنة. 2. سالم علي القحطاني ، عضواً. 3. علاء عبدالله الهاشم ، عضواً.
موافق 2	8	التصويت على تعيين مراجعي الحسابات بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية للعام المالي 2019م والربع الأول للعام 2020م وتحديد أتعابهم.
موافق	9	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة الفردوس والترخيص بها لعام قادم، حيث أن الدكتور/ صالح ملائكة والمهندس/ حسين بباري هما عضوان بمصلحة غير مباشرة في مجلس إدارة شركة مجموعة الفردوس، وهي وثائق تأمين طبي حسب وثائق الشركة المعتمدة بدون أي شروط أو مزايا تفضيلية. علماً أن قيمة التعاملات التي تمت في عام 2018م كانت بإجمالي قدره (1.662) مليون وستمائة واثنان وستون ألف ريال سعودي.
موافق	10	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة كوادر برو، والترخيص بها لعام قادم، حيث أن الدكتور/ صالح ملائكة ذو مصلحة غير مباشرة في شركة كوادر برو، وهي عبارة عن عقد خدمات مستلمة، علماً أن التعاملات التي تمت في عام 2018م كانت بإجمالي قدره (498) أربعمائة وثمانية وتسعون ألف ريال سعودي.
موافق	11	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وبين شركة جبل إدساس، والترخيص بها لعام قادم، حيث أن الدكتور/ صالح جميل ملائكة عضو بمصلحة غير مباشرة في مجلس إدارة شركة جبل إدساس، وهي عبارة عن عمولات مدفوعة، علماً أن قيمة العقود للعام 2018 بلغت (111) مائة وأحد عشر ألف ريال سعودي.
موافق	12	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للشركة للدورة الخامسة التي تبدأ من إنعقاد الجمعية القادمة بتاريخ 2019/07/25م ولمدة (3) سنوات، والمرشحون هم: 1- م. حسين حسن بباري 30% 2- لؤي حمزة بصراوي 30% 3- أحمد علي الشتيقي 5% 4- د. م. سعد الهباش 5% 5- مازن إبراهيم عبد السلام 0% 6- د. وائل سعد الراشد 20% 7- أحمد طارق مراد 10%
موافق	13	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة رصد العالمية والترخيص بها لعام قادم، حيث أن الدكتور/ صالح ملائكة عضو بمصلحة غير مباشرة في مجلس إدارة شركة رصد العالمية، وهي وثائق تأمين طبي حسب وثائق الشركة المعتمدة بدون أي شروط أو مزايا تفضيلية. علماً أن قيمة التعاملات التي تمت في عام 2018م كانت بإجمالي قدره (142) مائة واثنان وأربعون ألف ريال سعودي.
موافق	14	التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومجموعة تاجر والترخيص بها لعام قادم، حيث أن الدكتور/ صالح جميل ملائكة والأستاذ/ راشد عبدالله السويك هما عضوان بمصلحة غير مباشرة في مجلس إدارة مجموعة تاجر، وهي خدمات مستلمة و وثائق تأمين مركبات وتأمين عام حسب وثائق الشركة المعتمدة بدون أي شروط أو مزايا

	تفضيلية. علماً أن قيمة التعاملات التي تمت في عام 2018م كانت بإجمالي قدره (61.078) واحد وستون مليون وثمانية وسبعون ألف ريال سعودي.
موافق	15 التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ورئيس مجلس الإدارة الدكتور/ صالح جميل ملائكة والترخيص بها لعام قادم، وهي وثائق تأمين طبي وممتلكات حسب وثائق الشركة المعتمدة بدون أي شروط أو مزايا تفضيلية، وعقود استئجار مساحات مكتبية للمركز الرئيسي للشركة ومركز مطالبات المنطقة الغربية وفق التفصيل في عقود الإيجار، علماً أن قيمة التعاملات التي تمت في عام 2018م كانت بإجمالي قدره (3,340) ثلاثة ملايين وثلاثمائة وأربعون ألف ريال سعودي.

ريدان جمعية عامة غير عادية في تاريخ 2019/10/29

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
موافق	التصويت على عملية الاستحواذ الجزئي على شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة والمملوكة لعدد إثنتين من المساهمين المؤسسين وهم: السيد/ مشعل عوض الله السلمي والسيد/ نصار عوض الله السلمي ، وذلك بتحويل ستة فروع من الفروع المملوكة للروثة العالمية للحلويات (إحدى فروع شركة مطابخ ومطاعم ريدان) كجزء من مقابل الحصول على نسبة 30% كحد أدنى من شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة واعتماد المرشحين للمقيمين المعتمدين للمنشآت الاقتصادية من قبل الهيئة السعودية للمقيمين وهم : الأستاذ/ وليد أحمد محمد بامعروف والدكتور/ محمد عيد القحطاني والأستاذ/ بسام محمد البقعاوي.	1

سبكم العالمية جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/12/08

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2019/12/10م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي في تاريخ 2022/12/09م (مرفق سيرهم الذاتية).	1
موافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة للدورة الجديدة والتي تبدأ من تاريخ 2019/12/10م وحتى تاريخ 2022/12/09م وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ، والمرشحين هم التالية أسمائهم (مرفق سيرهم الذاتية): 1- الأستاذ/ عايض محمد القرني 2- الأستاذ/ محمد فرحان النادر 3- الأستاذ/ محمد فوج الكناني	2
موافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين الأستاذ/ عايض محمد القرني (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة إعتباراً من تاريخ تعيينه 2019/05/16م وحتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2019/12/09م (مرفق).	3
موافق	التصويت على توصية مجلس الإدارة بتعيين المهندس/ خالد عبدالله الزامل (عضو غير تنفيذي) في المقعد الشاغر إعتباراً من تاريخ 2019/10/14م لإكمال دورة المجلس حتى تاريخ انتهاء الدورة الحالية في 2019/12/09م مرفق	4
موافق	التصويت على زيادة أتعاب مراجع حسابات الشركة (كي بي أم جي) وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2019م والربع الأول من العام المالي 2020م.	5
موافق	التصويت على تحديث لائحة لجنة المراجعة (مرفق).	6

المواساة جمعية عامة عادية في تاريخ 2019/12/16

قرار التصويت	موضوع التصويت	البند
امتناع	التصويت على انتخاب أعضاء مجلس إدارة الشركة من بين المرشحين لعضوية المجلس للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من 2020/01/04م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي في 2023/01/03م (مرفق السير الذاتية)	1
موافق	التصويت على تشكيل لجنة المراجعة وعلى مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من 2020/01/04م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية تنتهي في 2023/01/03م علماً بأن المرشحين هم (مرفق السير الذاتية) :- د. محمد ابراهيم احمد التويجري- د. سامي عبدالكريم عبدالله الكريم -أ. عزيز محمد مبارك القحطاني	2
موافق	التصويت على تحديث لائحة حوكمة الشركة (مرفق)	3
موافق	التصويت على اشتراك المرشح الدكتور/ سامي عبدالكريم الكريم في أعمال منافسة نظراً لعضويته في مجالس إدارة كل من شركة العناية والعلوم الطبية وشركة الإرتقاء للخدمات الطبية في حال انتخابه (مرفق).	4
موافق	التصويت على اشتراك المرشح الأستاذ/ ناصر سلطان السبيعي في عمل منافس نظراً لعضويته ممثلاً عن شركة المواساة في مجلس إدارة شركة المجمععات الطبية المتطورة (شركة زميلة) في حال انتخابه (مرفق).	5
موافق	التصويت على اشتراك المرشح الأستاذ/ محمد سليمان السليم في عمل منافس نظراً لعضويته ممثلاً عن شركة المواساة في مجلس إدارة شركة المجمععات الطبية المتطورة (شركة زميلة) في حال انتخابه (مرفق).	6
موافق	التصويت على اشتراك الشخصية الاعتبارية (المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية) التي يمثلها المرشح الأستاذ/ فهد حمد المحسن في عمل منافس نظراً لملكيتها المباشرة في شركة ان ام سي السعودية للرعاية الصحية وملكيتها غير المباشرة في الشركة الوطنية للرعاية الطبية في حال انتخابه (مرفق).	7
موافق	التصويت على اشتراك المرشح الأستاذ/ عزيز محمد القحطاني في عمل منافس نظراً لعضويته في مجلس إدارة شركة الحمادي للتنمية والاستثمار في حال انتخابه (مرفق).	8

5. تقرير مجلس إدارة الصندوق السنوي

تم خلال العام 2019 انعقاد اجتماعين لمجلس الصندوق إدارة، الأول بتاريخ 1440/08/05 هـ الموافق 2019/04/10م والثاني بتاريخ 1441/02/10 هـ الموافق 2019/10/09م، وهي تلخص كالتالي:-

أولاً: الحضور في كلا الاجتماعين:

- **أعضاء مجلس الإدارة:**

الأستاذ/ عدنان محمد تلمساني	(رئيس مجلس إدارة الصندوق)
الأستاذ/ أحمد محمد سمبابة	(عضو مستقل)
الأستاذ/ جمال ابراهيم شمس	(عضو مستقل)
الأستاذ/ خالد محمد سالم باجنيد	(عضو)
الأستاذ/ فيصل صالح ملائكة	(عضو)
- **إدارة الالتزام – مراقب المجلس:**

الأستاذ/ منصور سرحان السفينياني	(مسؤول الالتزام والابلاغ عن غسل الأموال)
---------------------------------	--
- **سكرتيرة المجلس:**

الأستاذ/ عبد الرؤف عقيلي الشيعي	
---------------------------------	--
- **من شركة الأول:**

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

ثانياً: الموضوعات التي تمت مناقشتها خلال الاجتماعين:

- أهم الأحداث الاقتصادية والسياسية المؤثرة في الأسواق المالية.
- تحليل الاقتصاد وسوق الأسهم السعودي.
- تحليل أداء الصندوق وتوزيع الأصول.
- مناقشة تقرير المراجع الخارجي للقوائم المالية السنوية لعام 2018م.
- مناقشة تقرير المراجع الخارجي للقوائم المالية النصف سنوية لعام 2019م
- مراجعة التزام الصندوق بجميع القوانين والأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

ثالثاً: توصيات وقرارات أعضاء مجلس الإدارة:

- تعديل الشروط والأحكام لرفع نسبة الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة لتصل حتى 80%.
- المحافظة على سيولة نقدية مرتفعة تصل الى 20% تستثمر في صندوق المراجعة بما يتوافق مع الإطار التنظيمي وقرارات لجنة الاستثمار.
- إرسال أحدث تقرير أداء شهري إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
- التزام بنسبة الاستثمار في الصناديق العقارية المتداولة لتصل حتى 49%.

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:

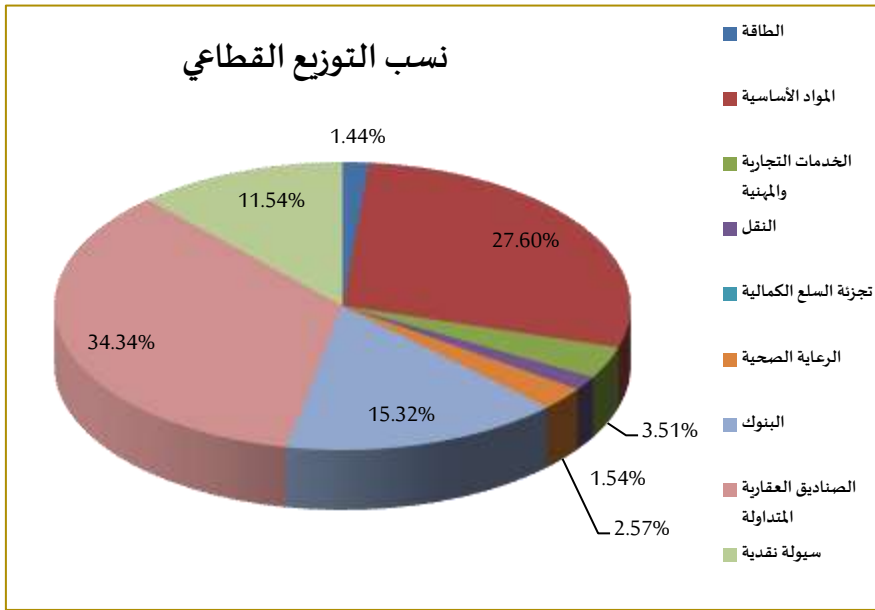
شركة الأول كابيتال، سجل تجاري رقم (4030170788) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (14178-37)
جدة - شارع التحلية - مبنى بن حمران التجاري - الدور الثاني، ص.ب: 51536 جدة 21553 المملكة العربية السعودية،
هاتف: 2842321 (+96612)،
فاكس 2840335 (+96612)
الموقع الإلكتروني: www.alawwalcapital.com

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

3. أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

واصل مدير الصندوق اتباع استراتيجيته الاستثمارية المتمثلة في الاستثمار في الشركات ذات عوائد التوزيع المرتفعة، والشركات القيادية مثل البنوك بالإضافة إلى الشركات التي تلقى دعماً حكومياً وتتوافق مع خطط التحول ورؤية 2030، هذا بالإضافة إلى الاستثمار في قطاع البتروكيماويات باعتبارهما أهم القطاعات التي يركز عليها المستثمر الأجنبي ولا يتوقع أن تتأثر سلباً بتباطؤ النشاط الاقتصادي في المملكة.
هذا ويجب الإشارة إلى قيام مدير الصندوق بالتركيز على الفرص الواعدة ضمن قطاع الصناديق العقارية المتداولة والتي توزع أرباحاً سنوية لا تقل عن 7.5% سنوياً.

توزيع استثمارات الصندوق في 2019:



4. أداء الصندوق خلال الفترة:

أداء الصندوق خلال عام 2019م	المدة
%12.58	الصندوق
%7.19	المؤشر

5. تفاصيل تغييرات شروط وأحكام ومذكرة المعلومات الصندوق:

تم تعديل كلا من:

1. تغير المحاسب القانوني وأتعابه حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2019/07/17م.
2. تغير أعضاء مجلس الإدارة في الصندوق حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2019/10/09م.
3. تغيير المؤشر الاسترشادي ورسومه حسب خطابنا المرسل إلى هيئة السوق المالية بتاريخ 2019/12/30م.

6. معلومات أخرى جوهرية:
لا يوجد.

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

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

8. عمولات خاصة خلال عام 2019:

لا يوجد

9. بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها:
يبلغ استثمار مدير الصندوق %5.85 من صافي قيمة أصول الصندوق في عام 2019

1. اسم وعنوان أمين الحفظ:

شركة الجزيرة للأسواق المالية، سجل تجاري رقم (1010351313) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (07076-37) الرياض - طريق الملك ص.ب: 20438 الرياض 11455 المملكة العربية السعودية، هاتف: 2256000 (+96611)، الموقع الإلكتروني: <http://www.aljaziracapital.com.sa>



2. واجباته ومسؤولياته:

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

3. بيان من أمين الحفظ:

المسؤوليات المنوطة بأمين الحفظ لا تشمل إبداءه لرأيه في:

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



التاريخ : 2019-07-21

الموضوع : شهادة امين الحفظ

عميلنا العزيز / صندوق الاول

تحية طيبة وبعد ..

نفيدكم علماً بأننا شركة الجزيرة للأسواق المالية ترخيص رقم (07076-37) تقدم خدمات الحفظ الى حساباتكم التالية لدينا عملاً بالعقد المؤرخ في 2018-04-01 :

صندوق الاول للدخل الدوري حساب رقم 667099 هوية رقم 7003143 وعالية قد اصدرت هذه الشهادة حسب طلبكم دون ادنى مسئولية على الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

الختم



إدارة العماليات

Handwritten signature of the official.

هـ. المحاسب القانوني

1. اسم وعنوان المحاسب القانوني:

البسام وشركاه المحاسبون المتحالفون
العنوان: مركز النور التجاري الدور ٧2 مكتب 2 طريق المدينة جدة
صندوق بريد: 15651 جدة 21454
هاتف: 012-6525333
فاكس: 012-6522894



2. بيان من المحاسب القانوني:

متضمن في القوائم المالية

و. القوائم المالية

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

www.alawwalcapital.com



صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(المدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

فهرس المحتويات

٣ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / حاملي الوحدات
صندوق الأول للدخل الدوري
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأول للدخل الدوري ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول كابيتال ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة 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. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. وبالنسبة الي كل أمر مدرج أدناه، فإن وصفنا لكيفية معالجة مراجعتنا لهذا الامر موضح أدناه: -

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجتنا للأمر أثناء مراجعتنا
<p><u>القيمة العادلة للموجودات المالية</u> تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تتكون من محفظة تداول في السوق السعودي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مبلغ ٩,٠٧٠,٠٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ١١,٥٦٥,٢٤٥ ريال سعودي) إيضاح رقم (٨) هذه الموجودات تقاس بالقيمة العادلة وتتعرض نتيجة التقييم في قائمة الدخل الشامل. القيمة العادلة لهذه الموجودات تتحدد بسعر الإقفال لكل سهم في تاريخ القوائم المالية. وقد اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً لأهمية أثر التقييم على القوائم المالية</p>	<p><u>تتضمن إجراءاتنا: -</u> • مراجعة طريقة إجراء التقييم ومدى ملاءمة مدخلات تقييم تلك الموجودات. • التأكد من ملكية الصندوق لتلك الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. • الحصول علي مصادقة بالقيمة العادلة لتلك الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.</p>

أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية لصندوق الأول للدخل الدوري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، من قبل مراجع حسابات آخر وأبدى رأياً غير معدل على القوائم المالية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٩م.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

إلى السادة / حاملي الوحدات
صندوق الأول للدخل الدوري
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤولية مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية، لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقدير قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بأساس تطبيق فرض الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوي 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 التحريف الجوهرية عند وجوده. تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها 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 قمنا بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لرأينا. يُعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة 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 استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة. إذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

إلى السادة / حاملي الوحدات
صندوق الأول للدخل الدوري
جدة، المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية وذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على إستقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الرقابة ذات العلاقة.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني رقم (٣٣٧)
جدة، المملكة العربية السعودية
٢١ رجب ١٤٤١ هـ
١٦ مارس ٢٠٢٠ م

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرْحاً عاماً)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
١,٨٤٨,٤٩٠	١,١٨١,٨٥٢	٧	النقد وما في حكمه
١١,٥٦٥,٢٤٥	٩,٠٧٠,٠٥١	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٧١٥		مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١٣,٤١٣,٧٣٥</u>	<u>١٠,٢٥٣,٦١٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٩,٥٤١	١٠٠,٣٠٧	٩	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٣,٣٤٤,١٩٤</u>	<u>١٠,١٥٣,٣١١</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
<u>١,٦١٤,٢١٥</u>	<u>١,١٣٧,٩٠٢</u>		عدد الوحدات القائمة (وحدة)
<u>٨,٢٧</u>	<u>٨,٩٢</u>		صافي الموجودات للوحدة - وفقاً للتداول
<u>٨,٢٧</u>	<u>٨,٩٢</u>		صافي الموجودات للوحدة - وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	
			الدخل
١٤١,٩٠٢	٧٢٠,٠٣٥	٢/٨	أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(٤٩٣,٢١٥)	٢٦٧,١٧٢	٢/٨	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٥٧٦,٦٠١	٦٨٠,٠٦٤	٢/٨	توزيعات أرباح
٢٢٥,٢٨٨	١,٦٦٧,٢٧١		إجمالي الدخل
			المصروفات
(٢٢٨,٥٣٣)	(١٩٧,٤١٢)	٦	أتعاب إدارة
(٢٥,٥٠٠)	(٢٧,٥٠٠)	٦	أتعاب مهنية
(٤٨,٥٤٦)	(٣٧,٥٠٠)	٦	أتعاب حفظ
(١٢,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	٦	مكافأة اجتماعات مجلس الإدارة
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	٦	رسوم الرقابة الشرعية
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	٦	رسوم المراجعة والافصاح
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	٦	رسوم تداول
(١٨,٥١١)	(١٧,٣٣٨)	٦	مصروفات أخرى
(٣٥٥,٥٩٠)	(٣١٤,٢٥٠)		إجمالي المصروفات
(١٣٠,٣٠٢)	١,٣٥٣,٠٢١		صافي الدخل (الخسارة) للسنة
-	-		الدخل الشامل الاخر
(١٣٠,٣٠٢)	١,٣٥٣,٠٢١		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٦,٥٢٥,٩٠٦	١٣,٣٤٤,١٩٤	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية السنة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٣٨٢,٢٠٠	٤,٧٩٦,٠١١	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢,٦٦٩,٩٢٨)	(٨,٦٥٢,٨٧٦)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٧٦٣,٦٨٢)	(٦٨٧,٠٣٩)	توزيعات الأرباح مدفوعة
(٣,٠٥١,٤١٠)	(٤,٥٤٣,٩٠٤)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
(١٣٠,٣٠٢)	١,٣٥٣,٠٢١	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للسنة
١٣,٣٤٤,١٩٤	١٠,١٥٣,٣١١	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية السنة
		التغير في عدد الوحدات خلال السنة
١,٨٧٦,٤٨١	١,٦١٤,٢١٥	الوحدات من بداية السنة (وحدة)
٤٤,٣٠٠	٥٥٩,٤٤٣	الوحدات المصدرة (وحدة)
(٣٠٦,٥٦٦)	(١,٠٣٥,٧٥٦)	الوحدات المستردة (وحدة)
١,٦١٤,٢١٥	١,١٣٧,٩٠٢	الوحدات في نهاية السنة (وحدة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		الأنشطة التشغيلية
(١٣٠,٣٠٢)	١,٣٥٣,٠٢١	صافي الدخل (الخسارة) للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) لـ صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٩٣,٢١٥	(٢٦٧,١٧٢)	(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٤,١٧٩,٧٥٨	٢,٧٦٢,٣٦٦	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١,٧١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٤,٧٠١)	٣٠,٧٦٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٥٣٧,٩٧٠	٣,٨٧٧,٢٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣٨٢,٢٠٠	٤,٧٩٦,٠١١	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢,٦٦٩,٩٢٨)	(٨,٦٥٢,٨٧٦)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٧٦٣,٦٨٢)	(٦٨٧,٠٣٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٠٥١,٤١٠)	(٤,٥٤٣,٩٠٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٤٨٦,٥٦٠	(٦٦٦,٦٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦١,٩٣٠	١,٨٤٨,٤٩٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٨٤٨,٤٩٠	١,١٨١,٨٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الأول للدخل الدوري (صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)، (الصندوق) هو صندوق إستثماري مفتوح طرح عام مؤسس ومدار من خلال اتفاقية بين شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) وبين المستثمرين (حاملو الوحدات).

ان مدير الصندوق هو شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٠٧٨٨، وهي شركة مرخصه بموجب الترخيص الصادر من قبل هيئة السوق المالية برقم ١٤١٧٨-٣٧ بتاريخ ٢١ جمادى ثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٤ م).

يعمل الصندوق بموجب الشروط والاحكام الواردة في نشرة المعلومات الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق في تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل والإستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودي وفق معايير الشريعة الإسلامية بالإضافة إلى إتاحة فرصة لشريحة واسعة من المستثمرين للإستفادة من فرص نمو الاقتصاد السعودي تحقيق أداء يتفوق على أداء المؤشر العام لسوق الأسهم السعودي علي المدى المتوسط والطويل.

وطبقاً لنشرة الشروط والاحكام فإن مدة الصندوق مفتوحة.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠ محرم ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠١١ م) على طرح وحدات الصندوق طرحاً عاماً وفقاً لشروط وأحكام الصندوق النهائية.

٢. اللوائح التنظيمية

يخضع الصندوق لأنظمة صناديق الإستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية طبقاً للقرار رقم ٢١٩-٢٠٠٦ م في ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتي تم تعديلها بالقرار رقم ١ - ٦١ - ٢٠١٦ م في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) والتي تحدد متطلبات صناديق الإستثمار في المملكة العربية السعودية، وقد دخلت اللائحة المعدلة حيز التنفيذ في ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦ م)

٣. أسس إعداد القوائم المالية

١/٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية ("القوائم المالية") للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين واحكام لائحة صناديق الإستثمار الصادرة والمعتمدة عن مجلس هيئة السوق المالية وشروط واحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

٢/٣ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة حيث تم قياسها بالقيمة العادلة) وباستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وفرض الاستمرارية.

ليس للصندوق دورة تشغيلية يمكن تعريفها بوضوح ولذلك لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات والمتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. وعوضاً عن ذلك تعرض الموجودات والمطلوبات حسب ترتيب السيولة.

٣/٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق (العملة الوظيفية). يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق.

٤/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

يسري مفعول عدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ منها:

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية السابقة رقم ١٥ "التأجير التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة التعديلات المعايير الدولية رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار"

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في المركز المالي للمستأجر.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٤/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ " عقود الإيجار" (تتمة)

يعترف المستأجر بأصل حق الاستخدام والذي يمثل حقه في استخدام الأصل المعني والتزام عقد الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد مدفوعات الإيجار. هناك استثناءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار المنخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعايير الحالية - أي أن المؤجرين يواصلون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يوجد عدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، ولكن كافة تلك التعديلات ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للصندوق.

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١/٤ النقد وما في حكمه

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

٢/٤ الأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والالتزامات المالية

الاثبات الأولي والقياس

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

الموجودات المالية

تصنيف الموجودات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف الموجودات المالية الخاصة به ضمن الفئات التالية:

-موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.

-موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.

-موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تتم هذه التصنيفات بناءً على نموذج الأعمال الخاص بالصندوق لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية. وفي تاريخ القوائم المالية الحالية يحتفظ الصندوق فقط بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي في نموذج الأعمال ويكون الهدف منه تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة للتدفقات النقدية تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

٢/٤ الأدوات المالية (تتمة)

٢) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أ) أدوات الدين

يتم قياس أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي لم يتم اختيار تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تستوفي الشروط التالية:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي في نموذج الأعمال ويكون الهدف منه تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الأصول المالية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

ب) أدوات حقوق الملكية

هي أدوات تستوفي تعريف حقوق الملكية من وجهة نظر المصدر، أي الأدوات التي لا تحتوي على التزام تعاقدي بالدفع، وتثبت وجود منفعة متبقية من صافي موجودات المصدر.

يقوم الصندوق لاحقاً بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء في حال اختيار مدير الصندوق عند الإثبات الأولي وبشكل غير قابل للإلغاء، تصنيف استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

وتتمثل سياسة الصندوق في تصنيف استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يتم الاحتفاظ بتلك الاستثمارات لأغراض أخرى غير المتاجرة. وعند استخدام هذا الاختيار، يتم إثبات أرباح أو خسارة القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل، حتى عند الاستبعاد. لا يتم الإفصاح عن خسائر الانخفاض في القيمة بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة، يتم الاستمرار بإثبات توزيعات الأرباح عندما تمثل عائداً على تلك الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل عند وجود حصر للصندوق باستلام تلك الدفعات.

٣) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية الأخرى باعتبارها مقياساً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولي، يمكن للصندوق اختيار تصنيف أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا لم تنطبق عليه متطلبات تصنيفه كأداة مالية بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إذا أدى ذلك إلى إلغاء أو تقليص بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاعتراف الأولي، باستثناء الفترة التي تلي تغيير الصندوق لنموذج أعماله في إدارة الموجودات المالية.

١/٢/٤ تقييم نموذج الأعمال

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

- السياسات والأهداف الموضوعية للمحفظة وتطبيق تلك السياسات عملياً. وبشكل خاص، تركيز استراتيجية الإدارة على تحقيق الإيرادات المتعاقد عليها، والحفاظ على معدل ربح معين، ومطابقة مدة هذه الموجودات المالية مع مدة المطلوبات المالية التي تمولها تلك الموجودات أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الموجودات.
- كيف يتم تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بذلك إلى مديري الصندوق؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحفوظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية تعويض المدراء، أي إذا ما استند التعويض على القيمة العادلة للموجودات التي تمت إدارتها أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها، و.
- تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، وأسباب تلك المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات المستقبلية. ومع ذلك، فإن تلك المبيعات لا يمكن أخذها بالحسبان بمفردها، ولكن كجزء من التقييم الكلي لكيفية تحقيق الأهداف الموضوعية من قبل الصندوق لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

٢/٤ الأدوات المالية (تتمة)

١/٢/٤ تقييم نموذج الأعمال (تتمة)

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

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

٢/٢/٤ تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة

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

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

ولإجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق بعين الاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي تغير من مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- خصائص الرفع المالي؛
- الدفع مقدماً وشروط التمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة الصندوق بالتدفقات النقدية من الموجودات المحددة (مثال، ترتيبات الأصل بدون حق الرجوع)؛
- الخصائص التي تعدل العرض مقابل القيمة الزمنية للنقود مثل إعادة تعديل أسعار.

إلغاء إثبات الموجودات المالية

يتم إلغاء الإعراف بالموجودات المالية، أو جزء منها، عندما تكون الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الموجودات قد انتهت، أو عندما تم نقلها وإما (أ) يقوم الصندوق بتحويل جميع المخاطر ومزايا الملكية إلى حد كبير، أو (ب) لا يقوم الصندوق بنقل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومزايا الملكية إلى حد كبير، ولم يحتفظ الصندوق بالسيطرة.

المطلوبات المالية

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

يتم استبعاد الإلتزام المالي عندما يتم إعفاهه من الإلتزام بموجب الإلتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال الإلتزام مالي قائم بواحد آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة إلى حد كبير، أو يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري، يتم التعامل مع مثل هذا التبادل أو التعديل على أنه استبعاد للإلتزام الأصلي والإعتراف بمسؤولية جديدة ويتم إثبات الفرق في المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل.

المقاصة

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

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

٣/٤ المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

٤/٤ المخصصات

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

٥/٤ الضرائب / الزكاة

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

٦/٤ الاعتراف بالإيرادات

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

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

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

وفقاً لقرار هيئة الرقابة الشرعية، في حالة إكتشاف إن أي مصدر من المصادر التي يستثمر فيها الصندوق قد حققت أية إيرادات من مصدر محرم خلال فترة استثمار الصندوق فيهم، سيقوم المدقق الشرعي بإحتساب مبالغ التطهير من إجمالي أرباح الصندوق وسيقوم مدير الصندوق بإشعار حملة الوحدات بهذه المبالغ في التقارير المرسله إليهم من الصندوق ، كما سيقوم مدير الصندوق بخصم تلك المبالغ من أرباحهم وإيداعها في حساب بنكي يتم فتحه لهذا الغرض لصرفه في أوجه الخير بعد موافقة المستشار الشرعي، يرجع تحديد هذه النسب إلى اخر ميزانية أو مركز مالي مدقق.

٧/٤ حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات

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

أ) وحدات قابلة للاسترداد

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

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

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

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تتمة)

٧/٤ حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات

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

أ) وحدات قابلة للاسترداد

يقوم الصندوق باستمرار بتقييم تصنيف الوحدات القابلة للاسترداد. إذا توقفت الوحدات عن الإستيفاء بأي من الخصائص أو إستيفاء جميع الشروط المنصوصة عليها من الفقرتين ١٦ أ و ١٦ ب من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢، فسيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها لمطلوبات مالية وقياسها بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف، مع أي إختلافات من القيمة الدفترية السابقة تثبت في حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات. في حالة إستيفاء الوحدات بعد ذلك جميع الخصائص وإستيفاء الشروط المنصوص عليها في الفقرتين ١٦ أ و ١٦ ب من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢، سيقوم الصندوق بإعادة تصنيفها كأدوات حقوق ملكية وقياسها بالقيمة الدفترية للمطلوبات من بتاريخ إعادة التصنيف.

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

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

ب) التداول بالوحدات

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

٥. الاحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير الدولية للتقدير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرية والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة. يتم تقييم التقديرية والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشتمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. يقوم الصندوق بإجراء التقديرية والافتراضات بشأن المستقبل. وقد تختلف التقديرية المحاسبية الناتجة عن ذلك عن النتائج الفعلية ذات علاقة.

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

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

أساس الاستمرارية

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

قياس القيمة العادلة

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

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

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرْحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

قياس القيمة العادلة (تتمة)

يجب ان يكون للصندوق القدرة على ان يستخدم / يصل الى السوق الرئيسي او السوق الأكثر منفعة.

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

عند قياس القيمة العادلة غير المالية، يتم الاخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من الاصل عن طريق الاستخدام الافضل والاقصى له أو عن طريق بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الاصل على النحو الافضل والاقصى.

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

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بتكرار وحجم كافي لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر.

يستخدم الصندوق طرق التقييم المناسب للظروف، والتي تكون البيانات اللازمة لها لقياس القيمة العادلة متوفرة، وفي حالة عدم وجود سوق نشطة يستخدم الصندوق أساليب تقييم بحيث يتم تحقيق أقصى استخدام للمدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة بأكثر قدر ممكن.

٦. الإدارة والحفظ والمصرفيات الأخرى

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

التزاما باللائحة الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية، قام مدير الصندوق بتعيين أمين حفظ خارجي، بعقد سنوي بقيمة ٠,٠٦% سنوياً من قيمة صافي أصول الصندوق وبحد أدنى ٣٧,٥٠٠ ريال، تحتسب كل يوم تقييم على أساس سنوي وتستقطع وتدفع لأمين الحفظ في نهاية كل شهر ميلادي.

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

- أتعاب المحاسب القانوني.
- أتعاب الهيئة الشرعية.
- مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين.
- رسوم رقابية لهيئة السوق المالية.
- رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول.
- مصروفات ورسوم التعامل.
- مصروفات أخرى (إبه مصروفات أو أتعاب أخرى خلال تعاملات الصندوق).

٧. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٤,٤٥٤	٨٢٦,٥٨١	أرصدة لدي البنوك
١,١٧٧,٣٩٨	١,٠٢١,٩٠٩	النقد بالمحافظ الاستثمارية
١,١٨١,٨٥٢	١,٨٤٨,٤٩٠	

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		نسبة الإستثمار (%)		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	البيــــــــــــــــان
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			
٨,٢٨٨,٠٥٤	٨,٨٢٦,٥٤٠	٩,٠٧٠,٠٥١	٨,٨٠٢,٨٧٩	٧٣	١٠٠	المملكة العربية السعودية	أسواق الأسهم السعودية	محفظة الجزيرة كابيتال
٣,٢٧٧,١٩١	٣,٢٣١,٩٢٠	-	-	٢٧	-	المملكة العربية السعودية	أسواق الأسهم / النقد السعودية والخليجية	صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
١١,٥٦٥,٢٤٥	١٢,٠٥٨,٤٦٠	٩,٠٧٠,٠٥١	٨,٨٠٢,٨٧٩	%١٠٠	%١٠٠			

١/٨ حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق مرابحات الأول		محفظة الجزيرة كابيتال		صندوق مسقط		البيــــــــــــــــان
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
-	٣,٢٧٧,١٩١	١٤,٧٠٧,٤٦٩	٨,٢٨٨,٠٥٤	١,٥٣٠,٧٤٩	-	الرصيد في بداية السنة
٥,٨٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٦٦,٧٨٠	-	-	إضافات خلال السنة
(٢,٥٩٦,٠٠٠)	(٤,٦١١,١٥٥)	(٨,٥٦٢,٥١٦)	(٩,٤١٨,٠٩٠)	(١,٥٣٩,٧٤٥)	-	إستبعادات خلال السنة
٤٥,٢٧١	-	(٥٣٨,٤٨٦)	٢٦٧,١٧٢	-	-	أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الموجودات
٢٧,٩٢٠	٣٣,٩٦٤	١٠٤,٩٨٦	٦٨٦,٠٧١	٨,٩٩٦	-	أرباح محققة
-	-	٥٧٦,٦٠١	٦٨٠,٠٦٤	-	-	توزيعات أرباح
٣,٢٧٧,١٩١	-	٨,٢٨٨,٠٥٤	٩,٠٧٠,٠٥١	-	-	الرصيد في نهاية السنة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٢/٨ توزيع الاستثمارات طبقاً للقطاعات الاقتصادية فيما يلي: -
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: -

القطاع	نسبة الاستثمار	تكلفة الاستثمار	القيمة العادلة	فروق التقييم
الصناديق العقارية المتداولة	٣٥,٩٧%	٣,١٦٦,٥٥٩	٣,٥٢١,٣٥١	٣٥٤,٧٩٢
المواد الأساسية	٣٥,١٩%	٣,٠٩٧,٨٦٨	٢,٨٣٠,١٤١	(٢٦٧,٧٢٧)
البنوك	١٦,٧٧%	١,٤٧٥,٩٧٤	١,٥٧٠,٤٣٦	٩٤,٤٦٢
الخدمات التجارية والمهنية	٣,٤٠%	٢٩٩,٥٦٥	٣٥٩,٨٠٠	٦٠,٢٣٥
الرعاية الصحية	٢,٩٤%	٢٥٩,١٤٠	٢٦٤,٠٠٠	٤,٨٦٠
التأمين	٢,٦٥%	٢٣٣,١٩٨	٢١٨,١١٢	(١٥,٠٨٦)
النقل	١,٥٤%	١٣٥,٩٩٠	١٥٧,٩٥٠	٢١,٩٦٠
الطاقة	١,٥٣%	١٣٤,٤٣٢	١٤٨,٠٨٥	١٣,٦٥٣
الخدمات الإستهلاكية	-	١٥٣	١٧٦	٢٣
الاجمالي	١٠٠%	٨,٨٠٢,٨٧٩	٩,٠٧٠,٠٥١	٢٦٧,١٧٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: -

القطاع	نسبة الاستثمار	تكلفة الاستثمار	القيمة العادلة	فروق التقييم
الصناديق العقارية المتداولة	٤٦,٦٢%	٤,١١٤,٥٩٤	٣,٧٧١,٧٠٠	(٣٤٢,٨٩٥)
المواد الأساسية	٢٦,٩٧%	٢,٣٨٠,٨٢٨	٢,٣٢٧,٣٣٠	(٥٣,٤٩٨)
الخدمات التجارية والمهنية	١٢,٦٢%	١,١١٣,٩١٦	١,٠٤٨,٧٨٨	(٦٥,١٢٨)
الرعاية الصحية	١٠,٧٣%	٩٤٧,١٠٢	٨٥٠,٣٣٦	(٩٦,٧٦٥)
البنوك	٣,٠٦%	٢٧٠,١٠٠	٢٨٩,٩٠٠	١٩,٨٠٠
الاجمالي	١٠٠%	٨,٨٢٦,٥٤٠	٨,٢٨٨,٠٥٤	(٥٣٨,٤٨٦)

٩. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٣,٠٨١	١٧,٧٤٢	أتعاب الإدارة
٦٥,٧٥٤	٢٨,٢٥٤	أتعاب الحفظ
٧,٥٠٠	١١,٠٠١	أتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	٥,٢١٥	الرقابة الشرعية
٣,٩٧٢	٧,٣٢٩	مطلوبات أخرى
١٠٠,٣٠٧	٦٩,٥٤١	الاجمالي

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. أطراف ذات علاقة

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

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

الرصيد		قيمة المعاملات		طبيعة المعاملات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			
		٢٢٨,٥٣٣	١٩٧,٤١٢	أتعاب إدارة		شركة الأول كابيتال
		٤٢,٧٣٣	٩,٨٧١	مصروفات أخرى	مدير الصندوق*	
٢٣,٨٤٤	١٣,٧٣٥	(٣٠٨,٧٥٤)	(٢١٧,٣٩٢)	تسديدات إلى مدير الصندوق		
٣,٣٧٣,٥٧٠	٥٩٤,٤٠٧	(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستردة**	مدير الصندوق	شركة الأول كابيتال
٢,٤٠١,١٠٤	-	(٣٥٠,٠٠٠)	(٢,٣٦٥,٣٧٤)	قيمة وحدات مستردة**	مدير الصندوق	شركة الأول كابيتال / محفظة سلامة ٣
		٥,٨٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	قيمة وحدات مشتراة***		صندوق مراتبات الأول بالريال السعودي
٣,٢٧٧,١٩١	-	(٢,٥٩٦,٠٠٠)	(٤,٦١١,١٥٥)	قيمة وحدات مباعه***	صندوق مدار من قبل مدير الصندوق	
-	-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة		
-	-	-	(٨٠٩,٤٩٠)	قيمة وحدات مستردة**	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	قيمة وحدات مصدره***		
٨٣١,٦٩٩	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستردة***	رئيس مجلس الإدارة/ و مساهم في مدير الصندوق	صالح جميل ملائكة
١,٧٤٩,٠٥٥	٤,٩٨٤,٩١٤	-	٢,٨٦٠,٠٠٠	قيمة وحدات مصدره**	شركة شقيقة لمدير الصندوق	شركة ريسان العربية للتطوير العقاري
٢٨,٢٥٤	٦٥,٧٥٤	٤٨,٥٤٦	٣٧,٥٠٠	أتعاب الحفظ	أمين الحفظ****	الجزيرة كابيتال

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

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

*** قيمة رصيد الوحدات (المشتراة والمباعه) ضمن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

**** المستحق لأمين الحفظ (أتعاب الحفظ) ضمن المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الأدوات المالية حسب الفئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	التصنيف	الموجودات المالية
١,٨٤٨,٤٩٠	١,١٨١,٨٥٢	التكلفة المطفأة	النقد وما في حكمه
١١,٥٦٥,٢٤٥	٩,٠٧٠,٠٥١	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٧١٥	التكلفة المطفأة	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٣,٤١٣,٧٣٥	١٠,٢٥٣,٦١٩		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	التصنيف	المطلوبات المالية
٦٩,٥٤١	١٠٠,٣٠٧	التكلفة المطفأة	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٩,٥٤١	١٠٠,٣٠٧		الإجمالي

تم تصنيف الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م كموجودات مالية بالتكلفة المطفأة وكموجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تم تصنيف كافة المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م كمطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة.

١٢. إدارة المخاطر المالية

١/١٢ عوامل المخاطر المالية

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

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

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

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

(أ) مخاطر السوق

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

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر صرف العملات الأجنبية من مخاطر تذبذب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ هذه المخاطر عن الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية.

جميع معاملات الصندوق وأرصنته هي الريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض الصندوق لمخاطر صرف العملات الأجنبية.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١/١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

(٢) مخاطر معدل العمولة

مخاطر معدل العمولة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات عمولات السوق.

لا يعترض الصندوق لمخاطر أسعار العمولات، حيث أنه ليس لدى الصندوق أي أدوات مالية تحمل عمولة.

(٣) مخاطر السعر

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

تنشأ مخاطر السعر بشكل أساسي من الشك بشأن أسعار الأدوات المالية المستقبلية التي يملكها الصندوق. يراقب مدير الصندوق بشكل دقيق حركة أسعار أدواته المالية المدرجة في أسواق المال السعودية.

يدير مدير الصندوق المخاطر من خلال تنويع محفظته الإستثمارية عن طريق الإستثمار في مختلف القطاعات (إيضاح ٢/٨)، إن التأثير على قيمة حقوق الملكية (قيمة التغير في القيمة العادلة للإستثمارات كما في تاريخ قائمة المركز المالي) بسبب تغير محتمل معقول من إستثمارات حقوق الملكية على أساس تركيز قطاعي، مع بقاء جميع المتغيرات الأخر ثابتة كما يلي:

الأثر على صافي قيمة الموجودات		تغير محتمل معقول بنسبة ٥%	القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م		
١٨٨,٥٨٥	١٧٦,٠٦٨	+ / - ٥%	الصناديق العقارية المتداولة
١١٦,٣٦٧	١٤١,٥٠٧	+ / - ٥%	المواد الأساسية
١٤,٤٩٥	٧٨,٥٢٢	+ / - ٥%	البنوك
٥٢,٤٣٩	١٧,٩٩٠	+ / - ٥%	الخدمات التجارية والمهنية
٤٢,٥١٧	١٣,٢٠٠	+ / - ٥%	الرعاية الصحية
-	١٠,٩٠٦	+ / - ٥%	التأمين
-	٧,٨٩٨	+ / - ٥%	النقل
-	٧,٤٠٤	+ / - ٥%	الطاقة
-	٩	+ / - ٥%	الخدمات الإستهلاكية
٤١٤,٤٠٣	٤٥٣,٥٠٤		الإجمالي

(ب) مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالإلتزام.

لا يتعرض الصندوق حالياً لأي مخاطر إئتمانية جوهرية. حيث إن الموجودات المالية للصندوق والتي تتكون من الأرصدة البنكية والنقد بالمحافظ الإستثمارية وكذلك الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة جميعها محتفظ بها لدى بنوك ومؤسسات مالية تتمتع بتصنيف إئتماني جيد.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف ذات جداره إئتمانية منخفضة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف المقابلة المتعاقد معها.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١/١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة

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

تنص شروط وأحكام الصندوق على الأشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل سعودي، وبالتالي فإن الصندوق يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من تاريخ المركز المالي.

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

(د) مخاطر التشغيل

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

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

(هـ) تقدير القيمة العادلة

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

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

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية وفقاً للتسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة، وهي مذكورة أدناه على أساس أدنى مستوى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١: أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى دخل هام لقياس القيمة العادلة بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: تقنيات التقييم التي لا يمكن عندها ملاحظة أدنى مستوى من الدخل ذو أهمية لقياس القيمة العادلة.

إن الاستثمارات التي تعتمد قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تصنيفها بالتالي ضمن المستوى الأول، تتضمن أدوات حقوق ملكية. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة إن وجدت، بالقيمة العادلة في المستوى الأول.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

١/١٢ عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(هـ) تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية للصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حسب مستوي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (حسب الفئة) الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة:

أدوات حقوق الملكية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٩,٠٧٠,٠٥٢	١١,٥٦٥,٢٤٥
-	-
-	-
٩,٠٧٠,٠٥٢	١١,٥٦٥,٢٤٥

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

٢/١٢ إدارة مخاطر رأس المال

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

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

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

١٣. التغيرات في شروط واحكام الصندوق

في ١٧ يوليو ٢٠١٩م قام مدير الصندوق بإخطار هيئة السوق المالية بخطاب يفيد بإجراء بعض التعديلات على شروط واحكام الصندوق. ويشمل التغيير الجوهري في الشروط والاحكام تغيير المحاسب القانوني وأتباعه.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الأحداث اللاحقة

(أ) في تاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م قام مدير الصندوق طبقاً للائحة صناديق الاستثمار بإخطار كل من هيئة السوق المالية وحاملي الوحدات بخطاب يفيد بإجراء بعض التعديلات على شروط واحكام الصندوق. وهي التغييرات التي سوف يتم العمل بها إعتباراً من ٢٩ يناير ٢٠٢٠م. وتشمل التغييرات ما يلي: -

- تغيير المؤشر الاسترشادي للصندوق من المؤشر العام لسوق الأسهم السعودية "تداول" الي مؤشر الأسهم السعودية الإسلامية الشرعية "إيدال ريتينجز".
- إضافة رسوم المؤشر الاسترشادي بمبلغ ٩,٣٧٥ ريال سعودي سنوياً وتدفع من قيمة صافي أصول الصندوق.

وسوف يقوم مدير الصندوق باستكمال إجراءات الاشعار والإفصاح الواجبة عن تلك التغييرات أعلاه وفقاً لمتطلبات المادة (٥٧) من لائحة صناديق الاستثمار.

(ب) في تاريخ ١ يناير ٢٠٢٠م أعلن الصندوق عن توزيع أرباح على حاملي الوحدات عن الفترة من يوليو ٢٠١٩م إلى ديسمبر ٢٠١٩م، وبلغت الأرباح الموزعة مبلغ ٣٤٥,٢١٣ ألف ريال سعودي وستكون التوزيعات على أساس ١,١٣٧,٩٠٢,٨٢ وحدة قائمة، قيمة الربح الموزع ٠,٣٠٣٣ ريال سعودي لكل وحدة، ونسبته إلى السعر الأولي للوحدة هو ٣,٠٣% وتبلغ نسبة التوزيع ٣,٤٠% من صافي قيمة الأصول كما في يوم الثلاثاء ٥ جماد الأول ١٤٤١هـ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وستكون أحقية التوزيعات النقدية لمالكي الوحدات وذلك حسب سجل مالكي الوحدات بنهاية يوم الثلاثاء ٥ جماد الأول ١٤٤١هـ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وسيتم دفع التوزيعات خلال سبعة أيام عمل.

١٥ - أرقام المقارنة

تم اعاده تبويب بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع العرض في السنة الحالية.

١٦ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم هو يوم الثلاثاء الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٢٠١٨: يوم الاثنين الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م).

١٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢١ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٠م).