

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

إلى السادة/ مالكي صندوق الأسهم المالية السعودية (مُدار من قبل شركة الأول للإستثمار)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الأسهم المالية السعودية (الصندوق) والذي تديره شركة الأول للإستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ، والقوائم الأولية للدخل الشامل الآخر ، وللتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة الي مالكي الوحدات ، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

أحمد عبد المجيد مهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ

٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349

جدة

تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894

الرياض

تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٨٦٧,٧٤٦	٣,٤٩٨,٤٠٧		أرصدة بنكية
٤١,٢٥٦,٠٠٧	٣٨,٩٣١,٨٨٣	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٣,٩٧٨		توزيعات أرباح مستحقة
-	٢٧٤,٧٤١		موجودات أخرى
٤٣,١٢٣,٧٥٣	٤٢,٧٥٩,٠٠٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٣٨,٨٩٢	١١٣,٦٨٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٨,٨٩٢	١١٣,٦٨٦		إجمالي المطلوبات
٤٢,٩٨٤,٨٦١	٤٢,٦٤٥,٣٢٣		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٦٣٢,٠٧٦	٥٦١,٢٩٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٦٨,٠١	٧٥,٩٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الدخل
٩,٩٦٩,٠٥٠	٥,٤٨٨,٤١٥	٧	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٩,٤٣٣	٤٨٩,٦٥٢		دخل التوزيعات
١٠,٣٦٨,٤٨٣	٥,٩٧٨,٠٦٧		
			المصروفات
(٣٣٩,٨٧٧)	(٤٦٤,١٢٥)	٩	أتعاب الإدارة
(٩٩,٠٠٨)	(١٢٥,٧٦٢)	٨	مصروفات أخرى
(٤٣٨,٨٨٥)	(٥٨٩,٨٨٧)		
٩,٩٢٩,٥٩٨	٥,٣٨٨,١٨٠		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٩٢٩,٥٩٨	٥,٣٨٨,١٨٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
٣٠,٩٢٣,٦٣٠	٤٢,٩٨٤,٨٦١	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٩,٩٢٩,٥٩٨	٥,٣٨٨,١٨٠	صافي الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	التغيرات من معاملات الوحدات:
-	-	الوحدات المصدرة
(١,٥٦١,٣٦٠)	(٥,٧٢٧,٧١٨)	الوحدات المستردة
(١,٥٦١,٣٦٠)	(٥,٧٢٧,٧١٨)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٩,٢٩١,٨٦٨	٤٢,٦٤٥,٣٢٣	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

تتلخص المعاملات على الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م الوحدات	
٦٨٥,٢٦٠	٦٣٢,٠٧٦	الوحدات في بداية الفترة
-	-	الوحدات المصدرة
(٢٩,٢٨٧)	(٧٠,٧٨٠)	الوحدات المستردة
(٢٩,٢٨٧)	(٧٠,٧٨٠)	صافي الانخفاض في معاملات الوحدات
٦٥٥,٩٧٣	٥٦١,٢٩٦	الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٩٢٩,٥٩٨	٥,٣٨٨,١٨٠	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
(١٠,٤١٢,١٠٣)	٩٠٢,٥١٣	٧ الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٨٢,٥٠٥)	٦,٢٩٠,٦٩٣	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤١٨,٢٢٢)	١,٤٢١,٦١١	النقص / (الزيادة) في استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٥٣,٩٧٨)	توزيعات أرباح مستحقة
-	(٢٧٤,٧٤١)	الموجودات الأخرى
(٣١,٣٩٢)	(٢٥,٢٠٦)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٩٣٢,١١٩)	٧,٣٥٨,٣٧٩	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:
(١,٥٦١,٣٦٠)	(٥,٧٢٧,٧١٨)	استردادات الوحدات
(١,٥٦١,٣٦٠)	(٥,٧٢٧,٧١٨)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
(٢,٤٩٣,٤٧٩)	١,٦٣٠,٦٦١	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٤,٣٥٣,٨٤٥	١,٨٦٧,٧٤٦	النقدية وشبه النقدية بداية الفترة
١,٨٦٠,٣٦٦	٣,٤٩٨,٤٠٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح مقره في المملكة العربية السعودية، تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (شركة تابعة سابقاً) البنك الأول ("البنك") والمستثمرون في الصندوق ("مالكي الوحدات").

يقع المكتب المسجل لمدير الصندوق في ص.ب ١٤٦٧ الرياض ١١٤٣١ المملكة العربية السعودية.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية	
تاريخ البدء	٢٢ يوليو ١٩٩٥ م
آخر تاريخ للشروط والأحكام الحكومية	٢٨ فبراير ٢٠٢٢ م
الفئة	تقليدي
الهدف	زيادة رأس المال على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	قطاع البنوك والخدمات المالية في السوق السعودي
	صناديق أسواق النقد

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") لتقوم بدور أمين الحفظ والمسجل. يدفع الصندوق أتعاب خدمات الحافظ وأمين السجل. مدير الصندوق هو المسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة من قبل هيئة سوق المال التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦). تم تعديل اللوائح كذلك في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١) ("اللوائح المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية المفعول منذ ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب السيولة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على القوائم المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٣ أسس القياس

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي بحسب السيولة.

٣. أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية يتم إدراج أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٤-٣ الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية.

إن عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة تم وصفها أدناه. اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث أنها قد تطرأ نتيجة لتغيرات السوق أو الحالات الناتجة خارج سيطرة الصندوق. مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

٥-٣ الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. علاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويرى مجلس إدارة الصندوق أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يتم الاعتراف بأتعاب إدارة الصندوق على أساس الاستحقاق وتحمل على القائمة الأولية الموجزة للدخل الشامل بالمعدلات المنفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية ، تشمل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على القطاعات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			الأسهم
%	القيمة العادلة	التكلفة	
			البنوك
١٩,٦١	٧,٦٣٤,٣٠٣	٢,٨٤٦,٢٠٢	مصرف الراجحي
٢١,٤٩	٨,٣٦٧,٠٥٩	٣,٥٦٦,٦٠١	البنك الأهلي التجاري
٩,١٠	٣,٥٤٤,٢٧٤	١,٨٤٣,٥١٨	مصرف الإنماء
١١,١٢	٤,٣٣٠,٠٧٣	٢,٨٠٦,٠٤٥	البنك السعودي البريطاني
٩,٣٧	٣,٦٤٦,١٤٣	١,٥٢٣,٣١٢	بنك الرياض
٧,٦٩	٢,٩٩٤,٧٣٢	١,٩٥٨,٢٣٩	البنك السعودي الفرنسي
٧,٣٢	٢,٨٤٨,٦٩٤	١,١٤٧,٥٦٢	بنك البلاد
٥,٤٧	٢,٢٣٣,١٦٧	١,٥٣٨,٦٠٠	بنك الجزيرة
٨,١٨	٣,١٨٤,٧٠٢	٢,٣٦٦,٤٦٨	البنك العربي الوطني
٠,٣٨	١٤٨,٧٣٦	١٨١,٤٣٠	أملاك العالمية للتمويل العقاري
١٠٠	٣٨,٩٣١,٨٨٣	١٩,٧٧٧,٩٧٧	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			الأسهم
%	القيمة العادلة	التكلفة	
			البنوك
٢٠,٥٢	٨,٤٦٦,٤١٠	٣,٠٥٤,٢٣٤	البنك الأهلي التجاري
٢٠,٢٧	٨,٣٦٠,٦٧٠	٢,٣٨٧,٠٤٣	مصرف الراجحي
٩,٩٤	٤,٠٩٩,٩٣٩	٢,٥٤١,٠٣٣	مصرف الإنماء
٩,٥٥	٣,٩٣٩,٨٧٠	٣,١٤٨,٩٢١	البنك السعودي البريطاني
٩,١٠	٣,٧٥٦,٠٦٠	١,٨٥٨,٧٦٠	بنك الرياض
٨,٥٤	٣,٥٢٣,٨٥٨	٢,١٢٤,٨٩٨	البنك السعودي الفرنسي
٧,٨٦	٣,٢٤٣,٨٠٥	١,٦٤٤,٥٦٤	بنك البلاد
٦,٢٨	٢,٥٨٨,٩٤١	١,٧٤١,٤٠٠	بنك الجزيرة
٤,٨٢	١,٩٨٧,٨١٤	١,٦٤٥,٥١٢	البنك العربي الوطني
١,٩٤	٨٠١,٩٦٠	٥٧٧,١٢٣	البنك السعودي للاستثمار
٩٨,٨٢	٤٠,٧٦٩,٣٢٧	٢٠,٧٢٣,٤٨٨	
			شركة التمويل
١,١٨	٤٨٦,٦٨٠	٤٧٦,١٠٠	أملاك العالمية للتمويل العقاري
١,١٨	٤٨٦,٦٨٠	٤٧٦,١٠٠	
١٠٠	٤١,٢٥٦,٠٠٧	٢١,١٩٩,٥٨٨	المجموع

تتم جميع استثمارات الصندوق في المملكة العربية السعودية.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	الربح / (الخسارة) المحققة (الخسارة) / الربح غير المحقق
(٤٤٣,٠٥٣)	٦,٣٩٠,٩٢٨	
١٠,٤١٢,١٠٣	(٩٠٢,٥١٣)	
٩,٩٦٩,٠٥٠	٥,٤٨٨,٤١٥	

٨. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٩٠٢	٧,٩٠٣	رسوم المقارنة المعيارية لشركة ستاندر اند بورز
٩,٢٩٣	١٢,٩٤٠	أتعاب حفظ
٥٤,٢٣٥	٧٣,٤١٩	ضريبة القيمة المضافة
٩,٩١٧	٩,٩١٨	أتعاب المراجعة
٤,٢٥٠	٢,٨٣٤	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة سوق المال
٧,٢١٢	١٢,٥٤٩	رسوم السمسرة
٢,٤٨٠	٢,٤٨٠	رسوم تداول
٩٩,٠٠٨	١٢٥,٧٦٢	

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

رسوم الإدارة والمعاملات الأخرى

يدير الصندوق ويديره مدير الصندوق. بالنسبة لهذه الخدمة، يدفع الصندوق رسومًا إدارية محسوبة في كل يوم تقييم، بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪ من صافي أصول الصندوق اليومية. بالإضافة إلى ذلك، يفرض مدير الصندوق رسوم اشتراك بنسبة ١,٥٪ على إجمالي الاشتراكات لتغطية التكاليف الإدارية ورسوم استرداد بنسبة ٠,٥٪ على عمليات الاسترداد في غضون شهر من الاكتمال، والتي يتم إعادة استثمارها في الصندوق. بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٤٦٤,١٢٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٣٣٩,٨٧٧ ريال سعودي).

يتم تحميل المصاريف الأخرى التي يدفعها مدير الصندوق نيابة عن الصندوق على الصندوق.

مجلس الإدارة

يحق لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين الحصول على مكافآت مقابل خدماتهم بالمعدلات التي تحددها شروط وأحكام الصندوق فيما يتعلق بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ رسوم العضو المستقل حاليًا ٣٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنويًا لكل عضو يتم دفعها بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، يدفع الصندوق مبلغ ٢٠٠٠ ريال سعودي سنويًا لكل عضو مستقل. بلغ إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٤,٢٥٠ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧,٣٨١ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) وحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) وحدات	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة وطبيعة العلاقة
٦٩٦	٦٩٦	وحدات مملوكة	موظفو البنك

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للتوقيت المتوقع لاستردادها أو تسويتها على التوالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	
٣,٤٩٨,٤٠٧	-	٣,٤٩٨,٤٠٧	أرصدة بنكية
٣٨,٩٣١,٨٨٣	-	٣٨,٩٣١,٨٨٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣,٩٧٨	-	٥٣,٩٧٨	توزيعات أرباح مستحقة
٢٧٤,٧٤١	-	٢٧٤,٧٤١	موجودات أخرى
٤٢,٧٥٩,٠٠٩	-	٤٢,٧٥٩,٠٠٩	إجمالي الموجودات
١١٣,٦٨٦	-	١١٣,٦٨٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢,٦٤٥,٣٢٣	-	٤٢,٦٤٥,٣٢٣	إجمالي المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	
١,٨٦٧,٧٤٦	-	١,٨٦٧,٧٤٦	أرصدة بنكية
٤١,٢٥٦,٠٠٧	-	٤١,٢٥٦,٠٠٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,١٢٣,٧٥٣	-	٤٣,١٢٣,٧٥٣	إجمالي الموجودات
١٣٨,٨٩٢	-	١٣٨,٨٩٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢,٩٨٤,٨٦١	-	٤٢,٩٨٤,٨٦١	إجمالي المطلوبات

١١. تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية

لا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) يتطور ويتزايد. لذلك، من الصعب حتى الآن التنبؤ بحجم ومدى التأثير الناتج على الأعمال التجارية والصندوق.

لا يزال من غير المؤكد حجم ومدى هذه التأثيرات التي سيتم تحديدها، اعتماداً على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم وفعالية التدابير المتخذة لاحتوائه. في ضوء حالة عدم التأكد الحالية من التأثير الاقتصادي، ليس من الممكن عمل تقدير موثوق للتأثير الناتج في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة. قد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والمركز المالي للصندوق.

١٢. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة التي تتطلب الإفصاح أو التعديل عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م