

صندوق الاسهم 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
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الاسهم 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

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات المحترمين
صندوق الأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١ م
الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٧٦٤,١٤٨	١٠٥,٥٢٨		النقدية وشبه النقدية
٢٨,٠٥٢,٦٣٠	٣١,٢٧٨,٦٣٩	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٧٠	-		مدينين دفعات مقدمة
-	٢٥,٧٥٨		توزيعات مدينة
٢٨,٨١٩,٩٤٨	٣١,٤٠٩,٩٢٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٩		مصروفات مستحقة وضمم دائرة اخلاي
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٩		إجمالي المطلوبات
٢٨,٧٥٨,٤٢٨	٣١,٣٧٩,٧٩٦		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٣,٤٧٢,٣١٥	٢,٩٣٩,١٤٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٨,٢٨	١٠,٦٨		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الدخل
(٤,٣٠٤,٨٨٣)	٧,٥٧٩,٠٩٢	٧	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦٩,٧١٣	٤٣٢,٢٥٨		دخل التوزيعات
(٣,٧٣٥,١٧٠)	٨,٠١١,٣٥٠		
			المصروفات
(٢٨٠,٣٠٥)	(٢٩١,١٢٤)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(٧٣,٩٣٠)	(٩٦,٦٢٧)	٨	مصروفات أخرى
(٣٥٤,٢٣٥)	(٣٨٧,٧٥١)		
(٤,٠٨٩,٤٠٥)	٧,٦٢٣,٥٩٩		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤,٠٨٩,٤٠٥)	٧,٦٢٣,٥٩٩		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٣٣,٩٩٤,٩٠٧	٢٨,٧٥٨,٤٢٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٤,٠٨٩,٤٠٥)	٧,٦٢٣,٥٩٩	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		التغييرات من معاملات الوحدات:
(٢,٢٠٦,٩٣٤)	(٥,٠٠٢,٢٣١)	الوحدات المستردة
(٢,٢٠٦,٩٣٤)	(٥,٠٠٢,٢٣١)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٧,٦٩٨,٥٦٨	٣١,٣٧٩,٧٩٦	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدة

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

٣٠ June ٢٠٢٠	٣٠ June ٢٠٢١	
Units	Units	
٤,٢٣٠,٥٣٩	٣,٤٧٢,٣١٥	الوحدات في بداية الفترة
(٣٣٠,٢١٩)	(٥٣٣,١٦٩)	الوحدات المستردة
(٣٣٠,٢١٩)	(٥٣٣,١٦٩)	صافي الانخفاض في معاملات الوحدة
٣,٩٠٠,٣٢٠	٢,٩٣٩,١٤٦	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاحات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٠٨٩,٤٠٥)	٧,٦٢٣,٥٩٩	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٣,٠٣٠,٦٧٧	(٦,٦٠٠,٢٢٩)	التعديلات على: (الربح) / (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالبالغ العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٠٥٨,٧٢٨)	١,٠٢٣,٣٧٠	٧
٦,٣٦١,٢١٨	٣,٣٧٤,٢٢٠	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٢٥,٧٥٨)	الاستثمارات المدرجة بالبقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
(٢,٥٤٦)	٣,١٧٠	توزيعات مدينة
(٢٨,٨٩٠)	(٣١,٣٩١)	ذمم مدينة ودفعات مقدمة
٥,٢٧١,٠٥٤	٤,٣٤٣,٦١١	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٠٦,٩٣٤)	(٥,٠٠٢,٢٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢,٢٠٦,٩٣٤)	(٥,٠٠٢,٢٣١)	الوحدات المستردة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٠٦٤,١٢٠	(٦٥٨,٦٢٠)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٢٥٥,٥٢٧	٧٦٤,١٤٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٣١٩,٦٤٧	١٠٥,٥٢٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح أنشئ في المملكة العربية السعودية بموجب اتفاق بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (كانت سابقاً شركة تابعة للبنك الأول) ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات").

إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو ص.ب. ١٤٦٧، الرياض ١١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

صناديق الأسهم السعودية	
تاريخ طرح الصندوق	٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطابقة	٠٢ فبراير ٢٠٢١
آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة	٠٢ فبراير ٢٠٢١
الفئة	تقليدي
الغرض	تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	أسواق الأسهم السعودية صناديق أسواق المال

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين حفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمسجل من قبل الصندوق.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات 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 ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م). تم تعديل اللوائح بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م) ("اللوائح المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣. أسس الإعداد

٣-١ 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.

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 ٢٠٢٠ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

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

٣-٢ أسس القياس

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديلها. 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.

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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.

أ. الأحكام والتقديرات 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 والصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ التقرير، والتي لها خطر كبير في إحداث تعديل جوهري 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.

ب. الاستمرارية

قام مدير الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة 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 ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١م، 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. يعتمزم الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يتم الاعتراف بأتعاب إدارة الصندوق على أساس الاستحقاق وتحمل على قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية بالمعدلات المنقح عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال 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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)			قطاع الصناعة
%	قيمة عادلة	تكلفة	
٤٣,٩٨	١٣,٧٥٦,٧١٤	٧,٨٨٩,٧٠٥	البنوك
٢٨,٥٨	٨,٩٣٩,٤٤٧	٧,٠٣٠,٧٧٠	المواد
٨,٠٢	٢,٥٠٩,٦٢٣	١,٦٧٧,١٧٢	خدمات الاتصالات
٦,٤٠	٢,٠٠١,٧٨٣	٢,٠١٦,٢٥٧	طاقة
٤,١٨	١,٣٠٦,٣٤٠	٨٧٠,٨٠٠	الرعاية الصحية والمعدات
٣,٢٢	١,٠٠٦,٤٢٤	٥٤٣,٧٣٩	البيع بالتجزئة
١,٦٠	٤٩٩,٦٩٨	٣٦٦,٧٥٠	خدمات
١,٣٣	٤١٤,٦٣٦	٣٥١,٢٦٥	طعام و مشروبات
١,١٣	٣٥٤,٧٦٠	٢٧٨,٨١٠	وسائل النقل
١,٠٦	٣٣٢,٣٠٤	٢٠٧,٠٨٨	السلع الرأسمالية
٠,٥٠	١٥٦,٩١٠	١٢١,٣٨٠	تأمين
١٠٠,٠٠	٣١,٢٧٨,٦٣٩	٢١,٣٥٣,٧٣٦	مجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			قطاع الصناعة
%	قيمة عادلة	تكلفة	
٣٩,٩٨	١١,٢١٦,٣٨٨	٩,٧٧٢,٦٨٤	البنوك
٢٠,٩٤	٥,٨٧٤,٨١٩	٥,٥٧٨,١٧٠	المواد
١١,٢٢	٣,١٤٧,٩٥٠	٢,٥٠٥,٨٥٣	خدمات الاتصالات
٥,٥٦	١,٥٦٠,٠٣٥	١,٦١٣,٨٤٧	طاقة
٤,٥٣	١,٢٧١,٣٨١	١,٠٤٧,٤٥٧	طعام و مشروبات
٤,٣٥	١,٢١٩,١٩٠	١,١١٤,٩٤٣	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣,٢٨	٩١٩,٨٩٨	٧١٢,٢٥٣	البيع بالتجزئة
٢,٨٤	٧٩٦,٣٣٨	٦٧٧,٥٥٥	تأمين
١,٨٤	٥١٦,٥٢٥	٤٢٩,٦٤٧	خدمات
١,٤٣	٤٠١,٥٥٦	٢٣٠,٠٨٥	بيع المواد الغذائية والسلع الغذائية بالتجزئة
١,٤٠	٣٩١,٥٣٠	٤١١,٧٩٠	إدارة وتطوير العقارات
١,١٢	٣١٤,٥٨٠	٢٧٨,٨١٠	وسائل النقل
٠,٨٤	٢٣٥,٢٩٦	٢٠٧,٠٨٨	السلع الرأسمالية
٠,٦٧	١٨٧,١٤٤	١٤٧,٧٧٤	خدمات المستهلك
١٠٠,٠٠	٢٨,٠٥٢,٦٣٠	٢٤,٧٢٧,٩٥٦	مجموع

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. صافي الربح / (الخسارة) من استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
SR	SR	
(١,٢٧٤,٢٠٦)	٩٧٨,٨٦٣	الربح / (الخسارة) المحققة
(٣,٠٣٠,٦٧٧)	٦,٦٠٠,٢٢٩	الربح / (الخسارة) غير المحققة
(٤,٣٠٤,٨٨٣)	٧,٥٧٩,٠٩٢	

٨. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
SR	SR	
١٩,٩٤٥	٩,٩١٧	أتعاب المراجعة
١٦,٣٤٨	٤٧,٣٢٨	ضريبة القيمة المضافة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب الحفظ
٧,٩٤٧	٧,٩٠٢	رسوم المؤشر الاسترشادي
٧,١٨٤	٩,٠٣١	رسوم السمسرة
٤,٢٧٣	٤,٢٥٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧٤٠	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٤٩٣	٢,٤٨٠	رسوم تداول
٧٣,٩٣٠	٩٦,٦٢٧	

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪ من الصافي اليومي لأصول الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل رسوم اشتراك بنسبة ١,٥٪ على إجمالي الاشتراكات لتغطية التكاليف الإدارية ورسوم استرداد بنسبة ٠,٥٪ على عمليات الاسترداد خلال شهر من الاشتراك، والتي يتم إعادة استثمارها في الصندوق. بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ١٢٤,٢٩١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٢٨٠,٣٠٥ ريال سعودي).

تحمل على الصندوق المصاريف الأخرى التي يدفعها مدير الصندوق نيابة عن الصندوق.

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ٣٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنوياً لكل عضو يتم دفعها بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، يدفع الصندوق مبلغ ٢٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لكل عضو مجلس إدارة مستقل. بلغ إجمالي أتعاب أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٤,٢٥٠ ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٤,٢٧٣ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة. في نهاية الفترة ٤,٢٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الوحدات المملوكة من قبل أطراف ذات علاقة

الطرف المرتبط وطبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	طبيعة العلاقة
موظفو البنك	٦٢٨	٦٢٨	عقد الوحدات

١٠. تحليل استحقاق الأصول والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الأصول والخصوم وفقاً للتوقيت المتوقع لاستردادها أو تسويتها على التوالي:
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

مجموع SR	بعد ١٢ شهر SR	خلال ١٢ شهر SR	
١٠٥,٥٢٨	-	١٠٥,٥٢٨	أرصدة بنكية
٣١,٢٧٨,٦٣٩	-	٣١,٢٧٨,٦٣٩	الاستثمارات المعينة في FVPL
٢٥,٧٥٨	-	٢٥,٧٥٨	توزيعات أرباح مستحقة القبض
<u>٣١,٤٠٩,٩٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٣١,٤٠٩,٩٢٥</u>	إجمالي الأصول
٣٠,١٢٩	-	٣٠,١٢٩	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>٣٠,١٢٩</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,١٢٩</u>	اجمالي المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
مجموع SR	بعد ١٢ شهر SR	خلال ١٢ شهر SR	
٧٦٤,١٤٨	-	٧٦٤,١٤٨	أرصدة بنكية
٢٨,٠٥٢,٦٣٠	-	٢٨,٠٥٢,٦٣٠	الاستثمارات المعينة في FVPL
٣,١٧٠	-	٣,١٧٠	توزيعات أرباح مستحقة القبض
<u>٢٨,٨١٩,٩٤٨</u>	<u>-</u>	<u>٢٨,٨١٩,٩٤٨</u>	إجمالي الأصول
٦١,٥٢٠	-	٦١,٥٢٠	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>٦١,٥٢٠</u>	<u>-</u>	<u>٦١,٥٢٠</u>	اجمالي المطلوبات

صندوق الاسهم السعودية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١. تأثير COVID-١٩ على القوائم المالية

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) لا يزال في تطور وازدياد. لذلك، من الصعب التنبؤ بحجم ومدى الأثر الناتج على الصندوق والأعمال التجارية الاقتصادية.

لا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى الأثار ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائه. في ضوء عدم التأكد حالياً من التأثير الاقتصادي، ليس من الممكن إجراء تقدير موثوق للتأثير الناتج في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة. قد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للصندوق مستقبلاً.

١٢. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح أو التعديل عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣ هـ).