

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

الأول
Alawal
للاستثمار INVEST

التقرير الأولي صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

صندوق استثماري عام مفتوح

عن الفترة 2019/1/1 إلى 2019/06/30

أهداف وسياسات الاستثمار

هدف صندوق الاستثمار

يعتبر هذا الصندوق صندوق استثماري عام مفتوح من فئة صناديق الأسهم، يهدف هذا الصندوق إلى تحقيق تنمية لرأس المال المستثمر على المدى الطويل.

سياسات الاستثمار

يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في أسهم البنوك والمصارف المدرجة في السوق المالية السعودية وذلك بحسب مكونات المؤشر الإرشادي الخاص بالصندوق، كما يجوز للصندوق الاستثمار في صناديق أسواق النقد والمال المرخصة من قبل هيئة السوق المالية، الجدول أدناه يحدد جميع الأدوات المالية التي يمكن أن يستثمر بها الصندوق.

ملاحظات	نسبة الاستثمار المسموح بها من صافي قيمة أصول الصندوق	نوع الأداة الاستثمارية
المؤشر الإرشادي يحتوي جميع أسهم قطاع البنوك والمصارف المدرجة في السوق المالية السعودية	للشهم الواحد 10% أو وزن الشهم بحسب المؤشر ابهما أعلى كحد أقصى	الأسهم المدرجة في السوق السعودي بحسب مكونات المؤشر الإرشادي
يشمل الإكتتاب الأولي أي سهم ينتمي لنفس القطاع يتم طرحه في السوق المالية السعودية	10% كحد أقصى للإكتتاب الأولي	الإكتتاب الأولي في الشركات التي تنتمي لنفس القطاع (قطاع البنوك)
يشمل حقوق الأولوية للشركات التي تنتمي لنفس القطاع	لا يتجاوز مجموع قيمة الأسهم السوقية 10% أو وزن الشهم بحسب المؤشر ابهما أعلى كحد أقصى	حقوق الأولوية
المرخصة من هيئة السوق المالية	25% كحد أقصى للصندوق الواحد	صناديق أسواق المال والنقد الاستثمارية المشتركة

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة الأول للاستثمار وهي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم 07077-37

وعنوان الشركة كالتالي:

ص.ب. 1467، الرياض 11431 - شارع العليا العام، المملكة العربية السعودية، تلفون: 4163133

الموقع الإلكتروني

www.alawwalinvest.com

اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

أنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع القطاعي للأصول كما بتاريخ 30/06/2019



ارتفع قطاع الأسهم المالية بنسبة (23.13%) الذي تم قياسه من قبل مؤشر ستاندرد اند بورز لأسهم البنوك السعودية في نهاية النصف الأول من عام 2019. وخلال نفس الفترة، حقق صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية عائد بنسبة (19.91%). وقد أدى إدراج سوق الأسهم السعودية في مؤشرات الأسواق الناشئة إلى تحسن معنويات المستثمرين إضافة إلى ارتفاع أسعار النفط، وكلاهما كان من العوامل المساعدة في ارتفاع السوق.

تفاصيل تغييرات شروط وأحكام الصندوق و مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية

لم تجرى أي تغييرات خلال الفترة

معلومات إضافية

يمكن لمالكي الوحدات الحصول على معلومات إضافية من شأنها أن تمكنهم من اتخاذ قرار مدروس بشأن الصندوق من خلال مراجعة مستندات الصندوق (الشروط والأحكام، ومذكرة المعلومات، وملخص المعلومات الرئيسية) المتوفرة في موقع مدير الصندوق الإلكتروني.

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصناديق التي يمكن أن يستثمر فيها الصندوق

لم يقيم الصندوق بالاستثمار في صناديق أخرى

العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد

Alawwal

للاستثمار INVEST

الملحق (أ) تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٢
رقم السجل التجاري: ١٠١٢٨٢٨٧١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
، +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٢٠
riyadh@sa.ey.com
www.ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص ب ٢٧٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

EY
للبصيرة عالمياً
للفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي، إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

يوسف عبد الله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
(٥ أغسطس ٢٠١٩)

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
٣,٧١٨,٨٠٢	١,٩٣٤,٨٨٢		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٣٨,٥٠٤,٠٦٦	٤٤,٠٠٢,٦٢٩	٤	الخسارة
٤٢,٢٢٢,٨٦٨	٤٥,٩٣٧,٥١١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٣٦,٤١٥	٣٥,١٣٩		مصاريف مستحقة الدفع
			حقوق الملكية
٤٢,٠٨٦,٤٥٣	٤٥,٩٠٢,٣٧٢		صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٩٤٣,٤٤٦	٨٥٨,١٧٣		الوحدات المصدرة
٤٤,٦٠٩٣	٥٣,٤٨٨٥		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	ايضاح	
			الدخل
٨,١٣٩,٢٤٧	٧,٧٦١,٥٤٢	٥	صافي ربح استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢٩,٥٧٣	١,٠١٣,٥٣٣		دخل توزيعات أرباح
٨,٨٦٨,٨٢٠	٨,٧٧٥,٠٧٥		
			المصاريف
(٣٩٠,٠٨٧)	(٤٤٩,٤٣٥)	٨	أتعاب إدارة
(٥٣,٤٠٢)	(٦٨,٥١٥)	٨ و ٧	مصاريف أخرى
(٤٤٣,٤٨٩)	(٥١٧,٩٥٠)		
٨,٤٢٥,٣٣١	٨,٢٥٧,١٢٥		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٨,٤٢٥,٣٣١	٨,٢٥٧,١٢٥		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٨,٤٢٥,٣٣١	٨,٢٥٧,١٢٥	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية ربح الفترة
(٧,٨٥٨,٨١٨)	(٧,٠٦٥,٣٢٨)	التعديلات لتسوية ربح الفترة لصافي التدفقات النقدية: أرباح غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦٦,٥١٣	١,١٩١,٧٩٧	
١٨٢,٣٠٧ (١٠٨,٧٥٠) ٣٩,٥٧٥	١,٥٦٦,٧٦٥ - (١٠١,٢٧٦)	التغيرات في رأس المال العامل: النقص في استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة الزيادة في مدينون ودفعات مقدمة الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة
٦٧٩,٦٤٥	٢,٦٥٧,٢٨٦	صافي التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
-	١٩٠,٩٨٧	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(١,٨٢٧,٨٤٤)	(٤,٦٣٢,١٩٣)	متحصلات من إصدار الوحدات مبالغ مسددة عن استرداد الوحدات
(١,٨٢٧,٨٤٤)	(٤,٤٤١,٢٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(١,١٤٨,١٩٩)	(١,٧٨٣,٩٢٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٦,٦٩١,١٨٣	٣,٧١٨,٨٠٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥,٥٤٢,٩٨٤	١,٩٣٤,٨٨٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٣٦,٨٠٦,٤٧٨	٤٢,٠٨٦,٤٥٣	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة
٨,٤٢٥,٣٣١	٨,٢٥٧,١٢٥	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٨,٤٢٥,٣٣١	٨,٢٥٧,١٢٥	
-	١٩٠,٩٨٧	إصدار وحدات خلال الفترة
(١,٨٢٧,٨٤٤)	(٤,٦٣٢,١٩٣)	استرداد وحدات خلال الفترة
٤٣,٤٠٣,٩٦٥	٤٥,٩٠٢,٣٧٢	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٨ وحدات	٢٠١٩ وحدات	
١,٠٤٨,١٠٢	٩٤٣,٤٤٥	الوحدات في بداية الفترة
-	٣,٥٣١	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤٥,٧٠٦)	(٨٨,٨٠٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٤٥,٧٠٦)	(٨٥,٢٧٢)	صافي النقص في الوحدات
١,٠٠٢,٣٩٦	٨٥٨,١٧٣	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - عام

إن صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة أنشئ في المملكة العربية السعودية بموجب إتفاق بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (سابقاً شركة تابعة للبنك الأول) ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات").

إن المكتب المسجل لمدير الصندوق يقع في صندوق بريد ١٤٦٧، الرياض ١١٤٣١، المملكة العربية السعودية.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية	
٢٢ يوليو ١٩٩٥	تاريخ طرح الصندوق
٢٤ يوليو ٢٠١٨	آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة
٢٤ يوليو ٢٠١٨	آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة
صندوق استثماري عام مفتوح	الفئة
تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل	الهدف
السوق السعودي للخدمات المصرفية والمالية	قنوات الاستثمار المسموح بها
صناديق أسواق النقد	

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) والتي تنص أنه يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. وقد تم تحديث اللائحة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة"). ويعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦).

٣ - أسس الاعداد

١-٣ أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق. كما يتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٣ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠١٩ ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد بتاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتقد مجلس الإدارة بأنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
تتكون محفظة الإستثمارات كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				٣٠ يونيو ٢٠١٩				
الأرباح (الخسائر) غير المحتقة	القيمة لسوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	% من القيمة	الأرباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	% من القيمة	
٢,٣٠٧,٨٤٣	٧,٨٧٥,٠٠٠	٥,٥٦٧,١٥٧	٢٠,٤٥	٣,٧٢٩,٦٦١	٨,٨١٤,٣٣٢	٥,٠٨٤,٦٧٠	٢٠,٠٣	مصرف الراجحي
١,٢٢٥,٥٧٣	٦,٤٥٩,٧٥٠	٥,٢٣٤,١٧٧	١٦,٧٨	٢,٠٥٤,٧٣٨	٦,٧٨٨,٧٦٠	٤,٧٣٤,٠٢٢	١٥,٤٣	البنك الأهلي التجاري
٦٠١,٣٩١	٤,١٣٦,٤٠٠	٣,٥٣٥,٠٠٩	١٠,٧٥	٨٣٨,٤٢٠	٤,١٥٧,٤٠٠	٣,٣١٨,٩٨٠	٩,٤٥	مصرف الإنماء
٧١٣,٩٤٦	٤,٠٨٢,٠٠٠	٣,٣٥٨,٠٥٤	١٠,٦	١,١٣٦,٥٢٨	٤,١٢٦,٤٨٧	٢,٩٨٩,٩٦٠	٩,٣٨	مجموعة سامبا المالية
٤٣٩,٧٣٨	٣,٣٠١,٦٥٠	٢,٨٦١,٩١٢	٨,٥٧	١,١٥٩,٠٦٣	٤,٠٢٠,٩٧٥	٢,٨٦١,٩١٢	٩,١٤	البنك العربي الوطني
٣٨٠,٩٥٨	٣,٢٨٠,٦٧٢	٢,٨٩٩,٧١٤	٨,٥٢	١,٤٤١,٤٣٠	٤,٣٤١,١٤٤	٢,٨٩٩,٧١٤	٩,٨٥	البنك السعودي الفرنسي
١,٠٢٥,٤٤٥	٣,١٧١,٦٠٠	٢,١٤٥,٧٥٥	٨,٢٤	٢,١٦٦,٢٤٥	٤,٣١٢,٠٠٠	٢,١٤٥,٧٥٥	٩,٨	بنك الرياض
٣١٠,٢٨٧	٢,١٣٨,٥٧٥	١,٨١٨,٢٨٨	٥,٥٥	١,١٣٠,٠٦٤	٣,٥٥٤,٧٣٨	٢,٤٢٤,٦٧٤	٨,٠٨	البنك السعودي لبروطني
١٥٣,٨٦٣	١,٢٣٩,٠٠٣	١,٠٨٥,١٤٠	٣,٢٢	٤٦٦,٤٥٥	١,٥٥١,٥٩٦	١,٠٨٥,١٤٠	٣,٥٣	بنك البلاد
١٧٩,٩٣٥	١,٢٢٤,٣٩٦	١,٠٤٤,٤٦١	٣,١٨	٢٦٥,٦٧٧	١,٣١٠,١٣٨	١,٠٤٤,٤٦١	٢,٩٨	بنك الجزيرة
٥١,٦٧١	٩١٥,٩٢٠	٩٦٧,٥٩١	٢,٣٨	٥٧,٤٦٩	١,٠٢٥,٠٥٩	٩٦٧,٥٩٠	٢,٣٣	بنك السعودي للإستثمار
٨٣,١١٤	٦٧٩,٥٠٠	٥٩٦,٣٨٦	١,٧٦	-	-	-	-	البنك الأول
٧,٣٨٠,٤٢٢	٣٨,٥٠٤,٠٦٦	٣١,١٢٣,٦٤٤	١٠٠,٠٠	١٤,٤٤٥,٧٥٠	٤٤,٠٠٢,٦٢٩	٢٩,٥٥٦,٨٧٨	١٠٠,٠٠	

ان استثمارات الأسهم أعلاه هي استثمارات مدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول). يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر استثمارات الصندوق وذلك بمرآقة التعرض إلى كل قطاع استثماري بما في ذلك الأوراق المالية.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- صافي الأرباح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٠,٤٢٩	٦٩٦,٢١٤	أرباح محققة
٧,٨٥٨,٨١٨	٧,٠٦٥,٣٢٨	أرباح غير محققة
٨,١٣٩,٢٤٧	٧,٧٦١,٥٤٢	

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
 - المستوى ٢ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣ : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.
- إن تقييم أهمية مدخلات معينة يتطلب إبداء الأحكام ومراعاة العوامل المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات.

يبين الجدول أعلاه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة لها بتاريخ إعداد القوائم المالية بناءً على التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٠٠٢,٦٢٩	-	-	٤٤,٠٠٢,٦٢٩	الاستثمارات المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤,٠٠٢,٦٢٩	-	-	٤٤,٠٠٢,٦٢٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٥٠٤,٠٦٦	-	-	٣٨,٥٠٤,٠٦٦	الاستثمارات المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٥٠٤,٠٦٦	-	-	٣٨,٥٠٤,٠٦٦	الإجمالي

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) وتقدير التحويلات التي تحدث في نهاية فترة إعداد القوائم المالية والتي حدثت خلالها التغييرات. وخلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

وبالنسبة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، بما في ذلك، النقدية وشبه النقدية والمدينون ودفعات مقبلة، والمصاريف مستحقة الدفع.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٥٠٤	٢٤,٤٠٩	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٦٢٠	١٧,٣٥٦	أتعاب مراجعة
-	٩,٠٠٠	أتعاب أمين حفظ الصندوق
٦,٦٣٩	٧,٤٣٩	رسوم المؤشر الاسترشادي ستاندر د أند بورز
٣,٩٠٦	٣,٧٢٠	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٨٥٦	١,٦٤٠	وساطة
٢,٦٠٣	٢,٤٨٠	رسوم تداول
٢,٢٢١	٢,٤٧١	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٨)
٥٣	-	أتعاب عمولة خاصة
٥٣,٤٠٢	٦٨,٥١٥	

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويدفع الصندوق نظير هذه الخدمات أتعاب إدارة يتم احتسابها بتاريخ كل يوم تقويم وذلك بمعدل سنوي قدره ١,٩٥% من الصافي اليومي لموجودات الصندوق. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق باحتساب رسم اشتراك قدره ١,٥% من إجمالي الاشتراك لتغطية المصاريف الإدارية، ورسم استرداد بواقع ٠,٥% من الاستردادات خلال شهر من الاشتراك، وبعاد استثماره في الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٤٤٩,٤٣٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣٩٠,٠٨٧ ريال سعودي).

تحمل على الصندوق المصاريف الأخرى المدفوعة من قبل مدير الصندوق نيابة عنه.

إن البنك هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق، كما أن مدير الصندوق عمل كأمين حفظ لاستثمارات الصندوق حتى ٣١ مارس ٢٠١٨، وبعد ذلك التاريخ تم تحويل عمل أمين الحفظ لشركة الرياض المالية.

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة نظير خدماتهم وذلك بالمعدلات المحددة بموجب شروط وأحكام الصندوق فيما يتعلق بحضور إجتماعات مجلس الإدارة أو إجتماعات الصندوق. وتبلغ أتعاب عضو مجلس الإدارة المستقل حالياً ٣,٠٠٠ ريال سعودي عن كل اجتماع وذلك بحد أقصى إجتماعين في السنة لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وتدفع بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة وذلك بالإضافة إلى مبلغ قدره ٢,٠٠٠ ريال سعودي تدفع إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق في السنة. وقد استلم أعضاء مجلس الإدارة مكافآت إجمالي مبلغ ٢,٤٧١ ريال سعودي خلال الفترة (٢٠١٨: ٢,٢٢١ ريال سعودي)، وبلغت الأتعاب المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢,٤٧١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٢٦٧ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة كما في نهاية الفترة والنتيجة عن تلك المعاملات مدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	وحدات محتفظ بها	موظفو البنك
١,١٠٩	٦٩٦		
١,١٠٩	٦٩٦		

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول تحليلاً بالموجودات والمطلوبات وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها على التوالي:

المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهرا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرا ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
			الموجودات
١,٩٣٤,٨٨٢	-	١,٩٣٤,٨٨٢	نقدية وشبه نقدية
٤٤,٠٠٢,٦٢٩	-	٤٤,٠٠٢,٦٢٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٩٣٧,٥١١	-	٤٥,٩٣٧,٥١١	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥,١٣٩	-	٣٥,١٣٩	مصاريف مستحقة الدفع
٣٥,١٣٩	-	٣٥,١٣٩	اجمالي المطلوبات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			الموجودات
٣,٧١٨,٨٠٢	-	٣,٧١٨,٨٠٢	نقدية وشبه نقدية
٣٨,٥٠٤,٠٦٦	-	٣٨,٥٠٤,٠٦٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٢٢٢,٨٦٨	-	٤٢,٢٢٢,٨٦٨	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٣٦,٤١٥	-	١٣٦,٤١٥	مصاريف مستحقة الدفع
١٣٦,٤١٥	-	١٣٦,٤١٥	اجمالي المطلوبات

١٠- فترة التقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠١٩).