

التقرير الأولي صندوق للأسهم السعودية

صندوق استثماري عام مفتوح
عن الفترة 2019/1/1 إلى 2019/06/30

أهداف وسياسات الاستثمار

أهداف 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 الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية وذلك بحسب مكونات المؤشر الإرشادي الخاص بالصندوق، كما يمكن للصندوق الاستثمار في أسهم باقي الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية التي لم تدخل ضمن مكونات المؤشر الإرشادي الخاص بالصندوق سواء تلك الأسهم المدرجة في السوق الرئيسي أو في سوق نمو كما يمكنه الاستثمار في الصناديق المدرجة بالسوق المالية السعودية كصناديق الأسهم المتداولة وصناديق العقار الاستثمارية المتداولة. 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 في العادة أسهم أقل عدداً من تلك المدرجة في السوق المالية السعودية، ويتم تحديد قائمة الأسهم المكونة للمؤشر من خلال عدد من العوامل على سبيل المثال رسملة الشركات وسيولتها	للسهم الواحد 10% أو وزن السهم بحسب المؤشر أيهما أعلى كحد أقصى	الأسهم المدرجة في السوق السعودي بحسب مكونات المؤشر الإرشادي
وتشمل الأسهم المدرجة بحسب تداول في السوق الرئيسي أو في نمو على حد السواء	للسهم الواحد 10% كحد أقصى	باقي الأسهم المدرجة في السوق السعودي
وتشمل صناديق الأسهم المتداولة وصناديق العقار الاستثمارية المتداولة	10% كحد أقصى للصندوق الواحد	الصناديق المدرجة في السوق المالية السعودية
يشمل الإكتتاب الأولي أي سهم، وأي صندوق أسهم، وأي صندوق عقار يتم طرحه في السوق المالية السعودية الرئيسية أو سوق نمو	10% كحد أقصى للإكتتاب الأولي	الإكتتاب الأولي في جميع الأدوات أعلاه
يشمل حقوق الأولوية لأي شركة مدرجة بالسوق المالية السعودية كما يشمل جميع الأدوات الاستثمارية الأخرى التي يمكن أن يستثمر بها الصندوق.	لا يتجاوز مجموع قيمة الأسهم السوقية 10%	حقوق الأولوية
المرخصة من هيئة السوق المالية	25% كحد أقصى للصندوق الواحد	صناديق أسواق المال والنقد الاستثمارية المشتركة

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

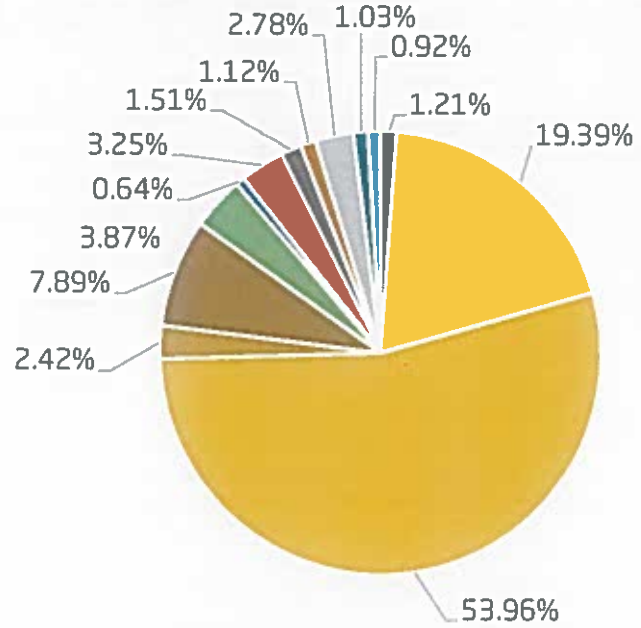
اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

أنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع القطاعي للأصول كما بتاريخ 30/06/2019

- النقد
- المواد الأساسية
- المصارف والبنوك
- الصناعات الغذائية
- الاتصالات
- التجزئة
- السلع الرأسمالية
- الخدمات الاستهلاكية
- الرعاية الصحية
- التأمين
- الصناعات
- تجزئة الأغذية
- المباني



بلغت نسبة عائد المؤشر الإستراتيجي لصندوق الأسهم السعودية الذي يتم قياسه من قبل مؤشر ستاندرد اند بورز للأسهم السعودية (16.23%) في نهاية النصف الأول من عام 2019. وخلال نفس الفترة، حقق صندوق الأسهم السعودية عائد بنسبة (14.68%). 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 الأسهم 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، ١٠٢٨٢٨٢١
هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦-
٤٧٤٠ ٢٧٢ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٤٧٢٠ ٢٧٢ ١١ ٩٦٦+
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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأسهم 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 السنة 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 للمنتهية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل 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 نبدى 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 عبدالله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



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

صندوق الأسهم 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	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٠٩٩,٤٨٣	٦,١٠,٣٥٧	الموجودات نقدية وشبه نقدية
٤٢,٣٧٥,٨٤٥	٤٢,٩٢١,٦٢٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥٥٠	٢٢,٤٠٠	مدينون ودفعات مقدمة
٥٣,٥٠١,٨٧٨	٤٣,٥٤٥,٣٧٩	إجمالي الموجودات
١٥٣,٦٢٠	٣٥,١٣٩	المطلوبات مصاريف مستحقة الدفع
٥٣,٣٤٨,٢٥٨	٤٣,٥١٠,٢٤٠	حقوق الملكية صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٧,٢٩١,٩١٩	٥,١٨٥,٧٩٦	الوحدات المصدرة
٧,٣١٦١	٨,٣٩٠٣	صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

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

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
			صافي ربح استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٥,٣٢٩,٧٦٠	٦,١٩٧,٥٢٢	٥	الربح أو الخسارة
٩٩٣,١٦٦	١,٢٦٣,٢٦١		دخل توزيعات أرباح
<u>٦,٣٢٢,٩٢٦</u>	<u>٧,٤٦٠,٧٨٣</u>		
			المصاريف
(٥٢٧,٧١٢)	(٥٢٥,٢٦٣)	٨	أتعاب إدارة
(٧٧,٠٢٨)	(١٠٣,٧٢٥)	٧ و ٨	مصاريف أخرى
<u>(٦٠٤,٧٤٠)</u>	<u>(٦٢٨,٩٨٨)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٥,٧١٨,١٨٦</u>	<u>٦,٨٣١,٧٩٥</u>		ربح الفترة
-			الدخل الشامل الآخر
<u>٥,٧١٨,١٨٦</u>	<u>٦,٨٣١,٧٩٥</u>		اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الأسهم 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	
٥,٧١٨,١٨٦	٦,٨٣١,٧٩٥	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية ربح الفترة
(٤,٨٩٢,١٤٥)	(٥,٧٦٧,٧٨٥)	التعديلات لتسوية ربح الفترة لصافي التدفقات النقدية: (أرباح) خسائر غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٢٦,٠٤١	١,٠٦٤,٠١٠	
(٦,٢٥٢,٦٩٠)	٥,٢٢٢,٠٠٨	التغيرات في رأس المال العامل: (الزيادة) النقص في استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٥٦,١٧٨) ٤١,٨٠٠	٤,١٥٠ (١١٨,٤٨١)	الزيادة النقص في مدينون ودفعات مقبلة الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة
(٥,٥٤١,٠٢٧)	٦,١٧١,٦٨٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (من) النشاطات التشغيلية
(٢,٤٣٥,٥٦٢)	(١٦,٦٦٩,٨١٣)	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية مبالغ مسددة عن استرداد الوحدات
(٢,٤٣٥,٥٦٢)	(١٦,٦٦٩,٨١٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٧,٩٧٦,٥٨٩)	(١٠,٤٩٨,١٢٦)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٨,٥٩٩,٣٠١	١١,٠٩٩,٤٨٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٢٢,٧١٢	٦٠١,٣٥٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

صندوق الأسهم 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	
٥٢,٨٦٤,٤٠٠	٥٣,٣٤٨,٢٥٨	صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في بداية الفترة
٥,٧١٨,١٨٦	٦,٨٣١,٧٩٥	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٧١٨,١٨٦	٦,٨٣١,٧٩٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٤٣٥,٥٦٢)	(١٦,٦٦٩,٨١٣)	استرداد وحدات خلال الفترة
٥٦,١٤٧,٠٢٤	٤٣,٥١٠,٢٤٠	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	
٧,٧٥٧,٤٣٩	٧,٢٩١,٩١٩	الوحدات في بداية الفترة
(٣٣٠,٦٤٥)	(٢,١٠٦,١٢٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٣٣٠,٦٤٥)	(٢,١٠٦,١٢٣)	صافي النقص في الوحدات
٧,٤٢٦,٧٩٤	٥,١٨٥,٧٩٦	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الأسهم 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 الأسهم 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 الأسهم السعودية	
٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥	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
أسواق الأسهم السعودية	قنوات الاستثمار المسموح بها
صناديق أسواق المال	

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (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 ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة"). ويعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦).

٣ - أسس الإعداد

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.

٣-٢ 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 الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

٤ - الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

تتكون الاستثمارات من القطاعات التالية التي تتعرض للمخاطر كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣٠ يونيو ٢٠١٩			القطاعات
الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	
٢,٣٤٨,٢٦٥	٢٠,٢٢٠,٨٢٥	١٧,٨٧٢,٥٦٠	٤,٦٥٣,٤١٥	٢٣,٤٤٣,٥٢٠	١٨,٧٩٠,١٠٤	البفوك
(٦٨٩,٢٧٩)	٩,٢٧٢,٩٠٥	٩,٩٦٢,١٨٤	(٤١,٥٠٤)	٨,٤٢٢,٨٤٨	٨,٤٦٤,٣٥٣	المواد الأساسية
٣١٦,٦٩٠	٣,١٥٨,٥٦٠	٢,٨٤١,٨٧٠	٦٢٧,٢٠٥	٣,٤٢٧,٦٠٠	٢,٨٠٠,٣٩٥	الاتصالات
(٦٥,٢٦٠)	٦٢٠,٩٧٥	٦٨٦,٢٣٥	١٤٣,٢٤٠	١,٦٨٢,٧٨٠	١,٥٣٩,٥٤٠	قطاع التجزئة
١٩٩,٤٥٥	٢,٥٨٥,١٠٠	٢,٣٨٥,٦٤٥	٣٢٥,٢٦٢	١,٤١٢,٣٢٥	١,٠٨٧,٠٦٣	الخدمات الاستهلاكية
(٣٦١,٣٥٦)	١,٥١١,٢٠٠	١,٨٧٢,٥٥٦	١٤,٦٣٧	١,٠٥٠,٩٠٠	١,٠٣٦,٢٦٣	إنتاج الأغذية
-	-	-	٢٥٠,٣٩٠	١,٢٠٩,٧٣٥	٩٥٩,٤٤٥	الصناعة
(٦٣٠,٥٦٨)	١,٣٥٦,٥٩٠	١,٩٨٧,١٥٨	(٢٥٢,٧٤٥)	٦٥٧,٧٣٤	٩١٠,٤٧٩	الرعاية الصحية
-	-	-	٦٣,٥٧٣	٤٨٧,٠٠٠	٤٢٣,٤٢٧	التأمين
-	-	-	٤١,٣٩٨	٤٤٩,٥٠٠	٤٠٨,١٠٣	تجزئة الأغذية
(٢٣٢,٩٨٣)	٩٢٣,٥٤٠	١,٢٥٦,٥٢٣	٥,٦٢٣	٣٩٩,٠٤٠	٣٩٣,٤١٧	المرافق العامة
(٩٠,٣٥٠)	٤٩١,٤٠٠	٥٨١,٧٥٠	(١١,٣٤٠)	٢٧٨,٦٤٠	٢٨٩,٩٨٠	تجزئة السلع الكمالية
(٤٠٦,٣٥٣)	٧٨٧,٩٥٠	١,١٩٤,٣٠٣	-	-	-	النقل
(١٠٨,٧١٩)	٦٣٦,٨٠٠	٧٤٥,٥١٩	-	-	-	إدارة وتطوير العقارات
(١٢٨,٢٧٣)	٨١٠,٠٠٠	٩٣٨,٢٧٣	-	-	-	الخدمات التجارية والمهنية
٥١,٢٦٩	٤٢,٣٧٥,٨٤٥	٤٢,٣٢٤,٥٧٦	٥,٨١٩,٠٥٤	٤٢,٩٦١,٦٢٢	٣٧,١٠٢,٥٦٩	

تتم كافة استثمارات الصندوق في المملكة العربية السعودية.

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
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	
٤٣٧,٦١٥	٤٢٩,٧٣٧	أرباح محققة
٤,٨٩٢,١٤٥	٥,٧٦٧,٧٨٥	أرباح (خسائر) غير محققة
٥,٣٢٩,٧٦٠	٦,١٩٧,٥٤٢	

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 تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى – الهامة لقياس القيمة العادلة – قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى – الهامة لقياس القيمة العادلة – غير قابلة للملاحظة. إن تقييم أهمية مدخلات معينة يتطلب إبداء الأحكام ومراعاة العوامل المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات.

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

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩			
المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٤٢,٩٢١,٢٦٢	-	-	٤٢,٩٢١,٢٦٢
٤٢,٩٢١,٢٦٢	-	-	٤٢,٩٢١,٢٦٢

الاستثمارات المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٤٢,٣٧٥,٨٤٥	-	-	٤٢,٣٧٥,٨٤٥
٤٢,٣٧٥,٨٤٥	-	-	٤٢,٣٧٥,٨٤٥

الاستثمارات المقتناة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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 التغيرات. 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 مقدمة، والمصاريف مستحقة الدفع.

٧- المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٣٨٦	٢٨,٣٥٠	ضريبة القيمة المضافة
١٩,٦٥٣	٢٩,٩٠٩	وساطة
١٥,٦٢٠	١٧,٣٥٦	أتعاب مراجعة
-	١٢,٠٠٠	رسوم المؤشر الاسترشادي ستاندرد أند بورز
٦,٦٢٩	٧,٤٣٩	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٣,٩٠٦	٣,٧٢٠	رسوم تداول
٢,٦٠٣	٢,٤٨٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣)
٢,٢٢١	٢,٤٧١	
٧٧,٠٢٨	١٠٣,٧٢٥	

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

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 ٥,٥% من الاستردادات خلال شهر من الاشتراك، ويعاد استثماره في الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٥٢٥,٢٦٣ ريال سعودي (٢٠١٨): ٥٢٧,٧١٢ 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 بإجمالي مبلغ ٢,٤٧١ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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:

الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
موظفو البنك	وحدات محتفظ بها	٣٤,٥١٤	٢٠,٤٧٦
مدير الصندوق	وحدات محتفظ بها		٢,٠٠٠,٠٠٠
		٣٤,٥١٤	٢,٠٢٠,٤٧٦

صندوق الأسهم 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 شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
			الموجودات
٦٠١,٣٥٧	-	٦٠١,٣٥٧	نقدية وشبه نقدية
٤٢,٩٢١,٦٢٢	-	٤٢,٩٢١,٦٢٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٤٠٠	-	٢٢,٤٠٠	مدينون ودفعات مقدّمة
<u>٤٣,٥٤٥,٣٧٩</u>	<u>-</u>	<u>٤٣,٥٤٥,٣٧٩</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥,١٣٩	-	٣٥,١٣٩	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٣٥,١٣٩</u>	<u>-</u>	<u>٣٥,١٣٩</u>	اجمالي المطلوبات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			الموجودات
١١,٠٩٩,٤٨٣	-	١١,٠٩٩,٤٨٣	نقدية وشبه نقدية
٤٢,٣٧٥,٨٤٥	-	٤٢,٣٧٥,٨٤٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥٥٠	-	٢٦,٥٥٠	مدينون ودفعات مقدّمة
<u>٥٣,٥٠١,٨٧٨</u>	<u>-</u>	<u>٥٣,٥٠١,٨٧٨</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٥٣,٦٢٠	-	١٥٣,٦٢٠	مصاريف مستحقة الدفع
<u>١٥٣,٦٢٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥٣,٦٢٠</u>	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).