

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية



# التقرير الأولي صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

---

صندوق استثماري عام مفتوح

عن الفترة 2020/1/1 إلى 2020/06/30

## 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 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	للسهم الواحد 10% أو وزن السهم بحسب المؤشر أيهما 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 السهم بحسب المؤشر أيهما 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

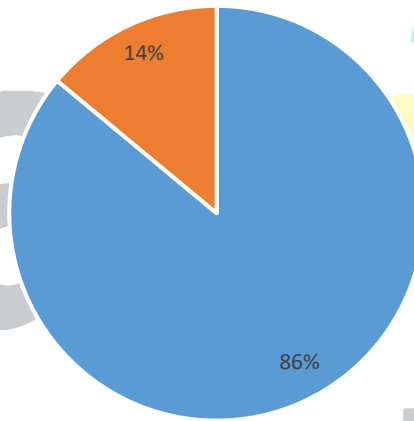
[www.alawwalinvest.com](http://www.alawwalinvest.com)

### اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

### أنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع القطاعي للأصول كما بتاريخ 30/06/2020



Alawal  
INVEST للاستثمار

■ نقد ■ المصارف والبنوك

## أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

تراجع أداء قطاع الأسهم المالية بنسبة (-18.58%) الذي تم قياسه من قبل مؤشر ستاندرد اند بورز لأسهم البنوك السعودية في نهاية النصف الأول من عام 2020. وخلال نفس الفترة، تراجع أداء صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية بنسبة (-21.25%). وقد شهد النصف الأول من العام 2020 العديد من الأحداث الدراماتيكية على مستوى العالم أضرت بجميع الاقتصاديات وأدت لتراجع أداء الأسواق، وكان العامل الرئيس خلال هذا النصف هو الإحترازمات والتدابير التي إتخذتها المملكة لمواجهة جائحة كورونا كوفيد 19 والتي كانت جد مهمة لمواجهة الفيروس ولضمان المستقبل الإقتصادي للمملكة وأدت هذه الإحترازمات لتراجع العديد من القطاعات ومن بينها قطاع المصارف الذي تأثر بشكل أكبر نتيجة لتوقعات زيادة المخصصات، ولكون أنه تم تطبيق إحترازمات بمختلف المستويات في العديد من الدول حدث تراجع في العديد من الأسواق والسلع ومن بينها النفط مما أثر سلبا على أداء السوق السعودي. ورغم تخفيف الإحترازمات والعودة للحياة الطبيعية بحذر ورغم تحسن أداء السوق، إلا أن تداعيات الجائحة لازالت تضع الإقتصاد تحت ضغط لعدم الوضوح الكلي لأثارها.

## 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

للإستثمار 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 ٢٠٢٠

## 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 ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

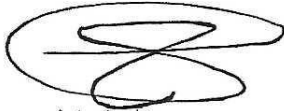
### نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير 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 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: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١ هـ  
(١٣ أغسطس ٢٠٢٠)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الموجودات</b>
			نقدية وشبه نقدية
٢,٥٥٦,٨٠٨	٤,٢٣٨,٩١٢		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧,١٠٤,٥٩٣	٢٥,٥٧٢,٦٥٧	٤	
			<b>إجمالي الموجودات</b>
٣٩,٦٦١,٤٠١	٢٩,٨١١,٥٦٩		
			<b>المطلوبات</b>
			مصاريف مستحقة الدفع
٧٣,١٠١	٤٤,٢٥٤		
			<b>حقوق الملكية</b>
			صافي الموجودات العائد لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٣٩,٥٨٨,٣٠٠	٢٩,٧٦٧,٣١٥		
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٣٩,٦٦١,٤٠١	٢٩,٨١١,٥٦٩		
			وحدات مصدرة
٧٨٦,٢٧١	٧٥٠,٧٤٤		
			<b>صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة</b>
٥٠,٣٤٩٤	٣٩,٦٥٠٤		



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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الدخل</b>
			صافي (خسارة) ربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
٧,٧٦١,٥٤٢	(٨,٦٤١,٥٣٥)	٥	خلال الربح أو الخسارة
١,٠١٣,٥٣٣	٧٠٤,٥١٥		توزيعات أرباح
<u>٨,٧٧٥,٠٧٥</u>	<u>(٧,٩٣٧,٠٢٠)</u>		
			<b>المصاريف</b>
(٤٤٩,٤٣٥)	(٣٠٩,٨٣١)	٨	أتعاب إدارة
(٦٨,٥١٥)	(٦٩,٥٧٩)	٨-٧	مصاريف أخرى
<u>(٥١٧,٩٥٠)</u>	<u>(٣٧٩,٤١٠)</u>		
٨,٢٥٧,١٢٥	(٨,٣١٦,٤٣٠)		<b>(خسارة) ربح الفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٨,٢٥٧,١٢٥</u>	<u>(٨,٣١٦,٤٣٠)</u>		<b>إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة</b>

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٨,٢٥٧,١٢٥	(٨,٣١٦,٤٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة
(٧,٠٦٥,٣٢٨)	٨,٩٥٤,٥٩٢	التعديلات لتسوية ربح الفترة إلى صافي التدفقات النقدية: (خسارة) أرباح غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٩١,٧٩٧	٦٣٨,١٦٢	تعديلات رأس المال العامل: نقص في استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نقص في مصاريف مستحقة
١,٥٦٦,٧٦٥ (١٠١,٢٧٦)	٢,٥٧٧,٣٤٤ (٢٨,٨٤٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٦٥٧,٢٨٦	٣,١٨٦,٦٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
١٩٠,٩٨٧ (٤,٦٣٢,١٩٣)	- (١,٥٠٤,٥٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤,٤٤١,٢٠٦)	(١,٥٠٤,٥٥٥)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(١,٧٨٣,٩٢٠)	١,٦٨٢,١٠٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣,٧١٨,٨٠٢	٢,٥٥٦,٨٠٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١,٩٣٤,٨٨٢	٤,٢٣٨,٩١٢	

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 ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٠٨٦,٤٥٣	٣٩,٥٨٨,٣٠٠	حقوق الملكية في بداية الفترة
٨,٢٥٧,١٢٥	(٨,٣١٦,٤٣٠)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٨,٢٥٧,١٢٥	(٨,٣١٦,٤٣٠)	
١٩٠,٩٨٧	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤,٦٣٢,١٩٣)	(١,٥٠٤,٥٥٥)	وحدات مستردة خلال الفترة
٤٥,٩٠٢,٣٧٢	٢٩,٧٦٧,٣١٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
الوحدات	الوحدات	
٩٤٣,٤٤٥	٧٨٦,٢٧١	الوحدات في بداية الفترة
٣,٥٣١	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٨٨,٨٠٣)	(٣٥,٥٢٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٨٥,٢٧٢)	(٣٥,٥٢٧)	صافي النقص في الوحدات
٨٥٨,١٧٣	٧٥٠,٧٤٤	الوحدات في نهاية الفترة

## 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 (كانت سابقًا 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
٧ نوفمبر ٢٠١٩	آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة
٧ نوفمبر ٢٠١٩	آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة
تقليدي	الفئة
تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل	الغرض
السوق السعودي للخدمات المصرفية والمالية	قنوات الاستثمار المسموح بها
صناديق أسواق النقد	

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب أمين الحفظ وخدمات التسجيل 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 ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. كما تم تعديل اللائحة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦).

## ٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

### ١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

### ٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتقد مجلس إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### ٤- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصًا بكونيات محفظة الاستثمارات كما يتلخص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
الأرباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة	الأرباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	% من القيمة	الاسهم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٣,٠٢٢,١٢٧	٧,٨٤٥,٤٤٩	٤,٨٢٣,٣٢٢	٢١,١٤	١,٥٨٣,٧٠٤	٥,٤٦٨,١٨٣	٣,٨٨٤,٤٧٩	٢١,٣٨	مصرف الراجحي
١,٢٩٠,٤٥٣	٦,٣٣٣,٥٥٠	٥,٠٤٣,٠٩٧	١٧,٠٧	(٢٣٨,٦١٢)	٤,٥١٨,٤٢٥	٤,٧٥٧,٠٣٧	١٧,٦٧	البنك الأهلي التجاري
٧٥٦,٤٦٧	٣,٨٥٠,١٩٣	٣,٠٩٣,٧٢٦	١٠,٣٨	٩١,٧٢٢	٣,١٨٥,٧٥٢	٣,٠٩٤,٠٣٠	١٢,٤٦	مجموعة سامبا المالية
٨٣٩,٥٢٦	٣,٧٢٦,٤٥٠	٢,٨٨٦,٩٢٤	١٠,٠٤	(٣١,٦٩٥)	٢,٤٣٤,٩٥٦	٢,٤٦٦,٦٥١	٩,٥٢	بنك الإنماء
١,٥٠٠,٤٦٦	٣,٤٠٠,٨٠٠	١,٩٠٠,٣٣٤	٩,١٧	٤٨٨,٧٢٨	٢,٣٨٩,٠٦٢	١,٩٠٠,٣٣٤	٩,٣٤	بنك الرياض
٧٠٨,٠٠٤	٢,٦٤٤,٦٦٢	١,٩٣٦,٦٥٨	٧,١٣	٤٩,٨٢٨	١,٧٨٦,٦٥٩	١,٧٣٦,٨٣١	٦,٩٩	البنك السعودي الفرنسي
١,٢٣٥,٠٣٧	٣,٧٧٤,٣٥٠	٢,٥٣٩,٣١٣	١٠,١٧	٥٢,٣٨٨	١,٧٥٩,٢٨٦	١,٧٠٦,٨٩٨	٦,٨٨	بنك العربي
٥٢٢,٧٦٠	٢,٦١٤,٢٩٨	٢,٠٩١,٥٣٨	٧,٠٥	(٣٤٤,٤٠٩)	١,٥٧٥,٠٠٩	١,٩١٩,٤١٨	٦,١٦	البنك السعودي البريطاني
٢٧٧,٩١٧	١,٣٦٢,٠٨١	١,٠٨٤,١٦٤	٣,٦٧	(٤٠,٢٢٥)	١,٣٦٧,٧٩٠	١,٤٠٨,٠١٥	٥,٣٥	بنك البلاد
٢٧٥,٥٤٩	١,٥٥٢,٧٦٠	١,٢٧٧,٢١١	٤,١٨	(١٣٧,٧١٥)	١,٠٨٧,٥٣٥	١,٢٢٥,٢٥٠	٤,٢٥	بنك الجزيرة
١٠٠,٤٢٨,٣٠٦	٣٧,١٠٤,٥٩٣	٢٦,٦٧٦,٢٨٧	١٠٠,٠٠	١,٤٧٣,٧١٤	٢٥,٥٧٢,٦٥٧	٢٤,٠٩٨,٩٤٣	١٠٠,٠٠	

إن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول") يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الصندوق وذلك بمرافقة التعرض في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفرعية.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٦,٢١٤	٣١٣,٠٥٧	أرباح محققة
٧,٠٦٥,٣٢٨	(٨,٩٥٤,٥٩٢)	أرباح غير محققة
٧,٧٦١,٥٤٢	(٨,٦٤١,٥٣٥)	

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو الفترة السابقة.

٧- المصاريف الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٤٠٩	١٧,٧١٥	ضريبة قيمة مضافة
١٧,٣٥٦	١٩,٩٤٥	أتعاب مراجعة
٩,٠٠٠	٩,٨٠٩	أتعاب حفظ
٧,٤٣٩	٧,٩٤٧	رسوم المؤشر الاسترشادي ستاندرد آند بورز
٣,٧٢٠	٣,٧٤٠	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
١,٦٤٠	٣,٦٥٦	وساطة
٢,٤٨٠	٢,٤٩٣	رسوم تداول
٢,٤٧١	٤,٢٧٤	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٨)
٦٨,٥١٥	٦٩,٥٧٩	

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 بتحميل رسوم اشتراك قدرها ١,٥٪ على إجمالي الاشتراكات لتغطية التكاليف الإدارية، ورسوم استرداد بواقع ٠,٥٪ على الاستردادات خلال شهر من الاشتراك، ويعاد استثمارها في الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٣٠٩,٨٣١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤٤٩,٤٣٥ ريال سعودي)، وبلغت أتعاب الإدارة المستحقة في نهاية الفترة ٢,٥٤٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

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

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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 ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة. كما يتم دفع أتعاب قدرها ٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى كل عضو مجلس إدارة مستقلاً من قبل الصندوق سنوياً. وقد بلغ إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٤,٢٧٤ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٤٧١ ريال سعودي)، وبلغت الأتعاب المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة كما في نهاية الفترة الناتجة عن هذه المعاملات والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة
٦٩٦	٦٩٦	وحدات محتفظ بها	موظفو البنك
٦٩٦	٦٩٦		

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يبين الجدول أدناه تحليلاً للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً لتوقيت توقع استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤,٢٣٨,٩١٢	-	٤,٢٣٨,٩١٢	الموجودات نقدية وشبه نقدية
٢٥,٥٧٢,٦٥٧	-	٢٥,٥٧٢,٦٥٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٨١١,٥٦٩	-	٢٩,٨١١,٥٦٩	إجمالي الموجودات
٤٤,٢٥٤	-	٤٤,٢٥٤	المطلوبات مصاريف مستحقة الدفع
٤٤,٢٥٤	-	٤٤,٢٥٤	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			<b>الموجودات</b>
٢,٥٥٦,٨٠٨	-	٢,٥٥٦,٨٠٨	نقدية وشبه نقدية
٣٧,١٠٤,٥٩٣	-	٣٧,١٠٤,٥٩٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩,٦٦١,٤٠١	-	٣٩,٦٦١,٤٠١	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٣,١٠١	-	٧٣,١٠١	مصاريف مستحقة الدفع
٧٣,١٠١	-	٧٣,١٠١	<b>إجمالي المطلوبات</b>

١٠- فترة التقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١١- الأثر الناتج عن كوفيد-١ على القوائم المالية

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) لا يزال في تطور وازدياد. ولذلك، فإنه من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بحجم ومدى الأثر الكامل الناتج عن ذلك على الصندوق وعلى الأعمال التجارية والاقتصادية.

ولا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه. وفي ضوء عدم التأكد حاليًا من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للأثر الناتج عن ذلك بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للصندوق.

١٢- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٠).