

صندوق للأسهم السعودية



التقرير الأولي صندوق للأسهم السعودية

صندوق استثماري عام مفتوح
عن الفترة 2019/1/1 إلى 2019/6/30

صندوق للأسهم السعودية

أهداف وسياسات الاستثمار

أهداف صندوق الاستثمار

يعتبر هذا الصندوق صندوق استثماري عام مفتوح من فئة صناديق الأسهم، يهدف هذا الصندوق إلى تحقيق تنميةرأس 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 الرئيسية 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.

نوع الأداة الاستثمارية	نسبة الاستثمار المسموح بها من صافي قيمة أصول الصندوق	ملاحظات
الأسهم المدرجة في السوق السعودي بحسب مكونات المؤشر الإرشادي	للسهم الواحد 10% أو وزن السهم بحسب المؤشر أيهما أعلى كحد أقصى	المؤشر الإرشادي يحتوي في العادة على 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 ورسولتها
باقي الأسهم المدرجة في السوق السعودي	للسهم الواحد 10% كحد أقصى	وتشمل الأسهم المدرجة بحسب تداول في السوق الرئيسية أو في نمو على حد سواء
الصناديق المدرجة في السوق المالية السعودية	10% كحد أقصى للصندوق الواحد	وتشمل صناديق الأسهم المتداولة وصناديق العقار الاستثمارية المتداولة
الإكتتاب الأولي في جميع الأدوات أعلاه	10% كحد أقصى للإكتتاب الأولي	يشمل الإكتتاب الأولي أي سهم، وأي صندوق أسهم، وأي صندوق عقار يتم طرحه في السوق المالية السعودية الرئيسية أو سوق نمو
حقوق الأولوية	لا يتجاوز مجموع قيمة الأسهم السوقية 10%	يشمل حقوق الأولوية لأي شركة مدرجة بالسوق المالية السعودية كما يشمل جميع الأدوات الاستثمارية الأخرى التي يمكن أن يستثمر بها الصندوق.
صناديق أسواق المال والنقد الاستثمارية المشتركة	25% كحد أقصى لـ الصندوق الواحد	المرخصة من هيئة السوق المالية

صندوق للأسهم السعودية

اسم وعنوان مدير الصندوق

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

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

www.alawwalinvest.com

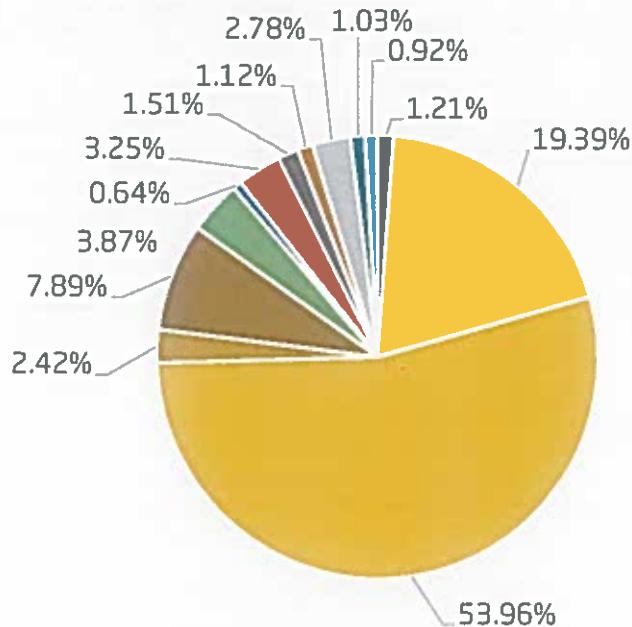
اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لابوجد

أنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع القطاعي للأصول كما بتاريخ 30/06/2019

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



صندوق للأسهم السعودية

أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

بلغت نسبة عائد المؤشر الإسترشادي 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 تجري أي تغييرات خلال الفترة

معلومات إضافية

يمكن لمالكي الوحدات الحصول على معلومات إضافية من شأنها أن تمكّنهم 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 يقم الصندوق بالاستثمار في صناديق أخرى

العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق
لا يوجد



الملحق (أ) تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

صندوق الأseم السعوية
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٢
رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٢٦١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٢٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٢٢ ٤٧٢٠
riyadh@sa.ey.com
www.ey.com/mena

شركة إرنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المرکز الرئيسي
برج الجصالية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص ب ٢٧٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



ليني عالم
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأseم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات 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 لمعايير 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 أساسى، إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي يتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ

يوسف عبدالله المبارك
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٧)



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

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

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ريال سعودي	٢٠١٩ ٣٠ يونيو ريال سعودي	إيضاح	
١١,٠٩٩,٤٨٣	٦٠١,٣٥٧		الموجودات
٤٢,٣٧٥,٨٤٥	٤٢,٩٢١,٦٦٢	٤	نقدية وشبة نقدية استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥٥٠	٢٢,٤٠٠		مدينون ودفعات مقدمة
٥٣,٥٠١,٨٧٨	٤٣,٥٤٥,٣٧٩		إجمالي الموجودات
١٥٣,٦٢٠	٢٥,١٣٩		المطلوبات
٥٣,٣٤٨,٢٥٨	٤٣,٥١٠,٢٤٠		مصاريف مستحقة الدفع
٧,٢٩١,٩١٩	٥,١٨٥,٧٩٦		حقوق الملكية
٧,٣١٦١	٨,٣٩٠٣		صافي الموجودات العائد لمالك الوحدات القابلة للاسترداد
			الوحدات المصدرة
			صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

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

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

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

صندوق الأseم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٥,٧١٨,١٨٦	٦,٨٣١,٧٩٥	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية ربح الفترة
<u>(٤,٨٩٢,١٤٥)</u>	<u>(٥,٧٦٧,٧٨٥)</u>	التعديلات لتسوية ربح الفترة لصافي التدفقات النقدية: (أرباح) خسائر غير محققة عن استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٢٦,٠٤١	١,٠٦٤,٠١٠	التغيرات في رأس المال العامل: (الزيادة) النقص في استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
<u>(٦,٢٥٢,٦٩٠)</u>	<u>٥,٢٢٢,٠٠٨</u>	الزيادة النقص في مدینون ودفعت مقدمة الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة
<u>(١٥٦,١٧٨)</u> <u>٤١,٨٠٠</u>	<u>٤,١٥٠</u> <u>(١١٨,٤٨١)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (من) النشاطات التشغيلية
<u>(٥,٥٤١,٠٢٧)</u>	<u>٦,١٧١,٦٨٧</u>	التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية مبالغ مسددة عن استرداد الوحدات
<u>(٢,٤٣٥,٥٦٢)</u>	<u>(١٦,٦٦٩,٨١٣)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
<u>(٢,٤٣٥,٥٦٢)</u>	<u>(١٦,٦٦٩,٨١٣)</u>	صافي النقض في النقود وشبة النقود
<u>(٧,٩٧٦,٥٨٩)</u>	<u>(١٠,٤٩٨,١٢٦)</u>	النقود وشبة النقود في بداية الفترة
<u>٨,٥٩٩,٣٠١</u>	<u>١١,٠٩٩,٤٨٣</u>	النقود وشبة النقود في نهاية الفترة
<u>٦٢٢,٧١٢</u>	<u>٦٠١,٣٥٧</u>	

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

صندوق الأseم 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
<u>٥٦,١٤٧,٠٢٤</u>	<u>٤٣,٥١٠,٢٤٠</u>	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
(٣٢٠,٦٤٥)	(٢,١٠٦,١٢٣)	وحدات مسترددة خلال الفترة
(٣٢٠,٦٤٥)	(٢,١٠٦,١٢٣)	صافي النقص في الوحدات
<u>٧,٤٢٦,٧٩٤</u>	<u>٥,١٨٥,٧٩٦</u>	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأseم 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 الأseم السعودية ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة أنشئ في المملكة العربية السعودية بموجب اتفاق بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (سابقاً شركة تابعة للبنك الأول) ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("المالكي الوحدات").

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

صندوق الأseم السعودية	
٢٠٠٥ توقيع	تاريخ طرح الصندوق
٢٤ يونيو ٢٠١٨	آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة
٢٤ يونيو ٢٠١٨	آخر تاريخ لمنكرا المعلومات المطبقة
صندوق استثماري عام مفتوح	الفئة
تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل	الهدف
أسواق الأseم السعودية	قنوات الاستثمار المسموح بها
صناديق أسواق المال	

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للانحة 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 - أساس الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٢٤) "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 الروظيفية للصندوق. كما يتم تجريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٣ - المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

تنماشى السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للفترة 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 اثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذ ينطبق ذلك.

صندوق الأseم السعودية (منار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

٤ - الاستثمارات المدرجة بالقيمة العدالة من خلال الربح والخسارة
تكون الاستثمارات من القطاعات التالية التي تتعرض للمخاطر كما بتاريخ قيمة المركز المالي الأولية الموجزة:

	٢٠١٨ ديسمبر ٣١				٢٠١٩ يونيو ٣٠				القطاعات
	الأرباح (الخسائر)	التكلفة	القيمة السوقية غير المحققة	ريال سعودي	الأرباح (الخسائر)	التكلفة	القيمة السوقية غير المحققة	ريال سعودي	
٢,٣٤٨,٢٦٥	٢٠,٢٢٠,٨٢٥	١٧,٨٧٢,٥٦٠	٤,٦٥٣,٤١٥	٢٣,٤٤٣,٥٢٠	١٨,٧٩٠,١٠٤				البنوك
(٦٩,٤٧٩)	٩,٢٢٢,٩٠٥	٩,٩٢٢,١٨٤	(٤١,٥٠٤)	٨,٤٢٢,٨٤٨	٨,١٦١,٣٥٣				المواد الأساسية
٣١٦,٦٩٠	٣,١٥٨,٥٦٠	٢,٨٤١,٨٧٠	٦٢٧,٧٠٥	٣,٤٤٢,٦٠٠	٢,٨٠٠,٣٩٥				الاتصالات
(٥٥,٤٦٠)	٦٢٠,٩٧٥	٦٨٦,٢٣٥	١٤٣,٧٤٠	١,٦٨٢,٧٨٠	١,٥٣٩,٥٤٠				قطاع الجزء
١٩٩,٥٥	٢,٥٨٥,١٠٠	٢,٣٨٥,٦٤٥	٣٢٥,٢٦٢	١,٤٤٢,٣٢٥	١,٠٨٧,٥١٣				الخدمات الاستهلاكية
(٣٦١,٣٥١)	١,٥١١,٢٠٠	١,٨٧٧,٥٥٦	١٤,٦٣٧	١,٠٥٠,٩٠٠	١,٠٣٩,٢٦٣				إنتاج الأغذية
-	-	-	٤٥٠,٧٩٠	١,٢٠٩,٧٣٥	٩٥٩,٤٤٥				الصناعة
(٦٣٠,٥٦٨)	١,٣٥٦,٥٩٠	١,٩٨٧,١٥٨	(٢٠٢,٧٤٠)	٦٦٧,٧٣٤	٩١,٤٧٩				رعاية الصحة
-	-	-	٦٣,٥٧٢	٤٨٧,٠٠٠	٤٤٣,١٢٧				التأمين
-	-	-	٤١,٣٩٨	٤٤٩,٥٠٠	٤٠٨,١٠٣				تجزئة الأغذية
(٢٣٢,٩٨٢)	٩٢٣,٥٤٠	١,٢٥٦,٥٤٣	٥,٦٢٣	٣٩٩,٠٤٠	٣٩٧,٤١٧				المرافق العامة
(٤٠,٣٥٠)	٩٩١,٤٠٠	٥٨١,٧٥٠	(١١,٣٤٠)	٢٧٨,٦٤٠	٢٨٩,٩٨٠				تجزئة السلع الكمالية
(٤٠,٦٣٥)	٧٨٧,٩٥٠	١,١٩٤,٣٠٣	-	-	-				النقل
(١٠,٨٧١٩)	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	٤٢,٩٢١,٦٢٢	٣٧,١٠٤,٥٩٩				

تم كافة استثمارات الصندوق في المملكة العربية السعودية.

**صندوق الأseم 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

أرباح محققة	أرباح (خسائر) غير محققة
٤٣٧,٦١٥	٤٢٩,٧٣٧
٤,٨٩٢,١٤٥	٥,٧٦٧,٧٨٥
٥,٣٢٩,٧٦٠	٦,١٩٧,٥٢٢

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 – قبلة 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 إيداء الأحكام ومراعاة العوامل المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات.

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

-٦ **القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة**

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩				الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
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	
				الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				الاستثمارات المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي
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	
				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) وتغيير 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 المقتهن بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

وبالنسبة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، فإن القيمة الدفترية لها تقارب قيمتها العادلة، بما في ذلك، النقدية وشبة النقدية والمدينون ودفعتات مقدمة، والمصاريف مستحقة الدفع.

-٧ **المصاريف الأخرى**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		ضريبة القيمة المضافة واسطة أتعاب مراجعة رسوم المؤشر الاسترشادي ستاندرد آند بورز رسوم إشراف هيئة السوق المالية رسوم تداول أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (ايصال ١٣)
٢٠١٨ ريال سعودي	٢٠١٩ ريال سعودي	
٢٦,٣٨٦	٢٨,٣٥٠	
١٩,٦٥٣	٢٩,٩٠٩	
١٥,٦٢٠	١٧,٣٥٦	
-	١٢,٠٠٠	
٦,٦٣٩	٧,٤٣٩	
٣,٩٠٦	٣,٧٢٠	
٢,٦٠٣	٢,٤٨٠	
٢,٢٢١	٢,٤٧١	
٧٧,٠٢٨	١٠٣,٧٢٥	

**صندوق الأseم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
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 المصارييف الإدارية، ورسم استرداد بواقع ٥٠,٥٪ من الاستردادات خلال شهر من الاشتراك، ويعاد استثماره في الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٥٢٥,٢٦٢ ريال سعودي (٢٠١٨: ٥٢٧,٧١٢ ريال سعودي).

تحمل على الصندوق المصارييف 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 اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات 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 (٢٠١٨: ٤,٢٦٧ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات العلاقة

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

الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢١ ديسمبر ٢٠١٨
موظفو البنك	وحدات محتفظ بها	ريال سعودي	ريال سعودي
مدير الصندوق	وحدات محتفظ بها	٣٤,٥١٤	٢٠,٤٧٦
		٢,٠٠٠,٠٠٠	
		٢٠٢٠,٤٧٦	٢٠٢٠,٤٧٦

صندوق الأseم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
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	كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٦٠١,٣٥٧	-	٦٠١,٣٥٧	الموجودات
٤٢,٩٢١,٦٢٢	-	٤٢,٩٢١,٦٢٢	نقدية وشبة نقدية
٢٢,٤٠٠	-	٢٢,٤٠٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٥٤٥,٣٧٩	-	٤٣,٥٤٥,٣٧٩	مدينون ودفعتات مقدمة
			إجمالي الموجودات
٣٥,١٣٩	-	٣٥,١٣٩	المطلوبات
			مصاريف مستحقة الدفع
٣٥,١٣٩	-	٣٥,١٣٩	اجمالي المطلوبات
المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١,٠٩٩,٤٨٣	-	١١,٠٩٩,٤٨٣	الموجودات
٤٢,٣٧٥,٨٤٥	-	٤٢,٣٧٥,٨٤٥	نقدية وشبة نقدية
٢٦,٥٥٠	-	٢٦,٥٥٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣,٥٠١,٨٧٨	-	٥٣,٥٠١,٨٧٨	مدينون ودفعتات مقدمة
			إجمالي الموجودات
١٥٣,٦٢٠	-	١٥٣,٦٢٠	المطلوبات
			مصاريف مستحقة الدفع
١٥٣,٦٢٠	-	١٥٣,٦٢٠	اجمالي المطلوبات

-١٠- فترة التقويم

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

-١١- إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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