

**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 ٢٠٢٢ م  
مع تقرير 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 ٢٠٢٢ م  
مع تقرير المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

٢

تقرير المراجع المستقل إلى حاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل الشامل الأولية

٥

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٢-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

إلى السادة/ مالكي صندوق الأسهم السعودية (مُدار من قبل شركة الأول للإستثمار)

## المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الأسهم السعودية (الصندوق) والذي تديره شركة الأول للإستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ، والقوائم الأولية للدخل الشامل الآخر، وللتغيرات في صافي الأصول (حقوق الملكية) المنسوبة الي مالكي 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 للمعيار الدولي للمحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

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

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

## عن البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد مهندس  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم: ٤٧٧  
٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ  
٢٢ أغسطس ٢٠٢٢ م

الرياض – المملكة العربية السعودية

## الخبر

تلفون +966 13 893 3378 | ص.ب 4636  
فاكس +966 13 893 3349

## جدة

تلفون +966 12 652 5333 | ص.ب 15651  
فاكس +966 12 652 2894

## الرياض

تلفون +966 11 206 5333 | ص.ب 69658  
فاكس +966 11 206 5444 | الرياض 11557

صندوق الاسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٣٧٦,١٩٤	٦,٤٨٥,٥١٥		أرصدة بنكية
٣٢,٩٣٦,٨٥٠	٢٦,٧٩٠,٧٩٩	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٢٢,٠٧٣		مدينين و دفعات مقدمة
-	١٣,٧٦٨		توزيعات مستحقة
٣٣,٣١٣,٠٤٤	٣٣,٥١٢,١٥٥		إجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
١٢٣,٧٦٢	٩٥,٨٥٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢٣,٧٦٢	٩٥,٨٥٠		إجمالي المطلوبات
٣٣,١٨٩,٢٨٢	٣٣,٤١٦,٣٠٥		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢,٨٢٢,١٣٣	٢,٧١٠,٢٠٩		الوحدات مصدرة (بالعدد)
١١,٧٦	١٢,٣٣		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الاسهم السعودية  
صندوق استثماري مفتوح  
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الدخل</u>
٧,٥٧٩,٠٩٢	١,٩٣٣,٣٧٨	٧	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣٢,٢٥٨	٣٨٩,٧٦٠		دخل التوزيعات
٨,٠١١,٣٥٠	٢,٣٢٣,١٣٨		
			<u>المصروفات</u>
(٢٩١,١٢٤)	(٣٦٢,٩١٦)	٩	أتعاب الإدارة
(٩٦,٦٢٧)	(١٢٠,٠٧٠)	٨	مصروفات أخرى
(٣٨٧,٧٥١)	(٤٨٢,٩٨٦)		
٧,٦٢٣,٥٩٩	١,٨٤٠,١٥٢		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
٧,٦٢٣,٥٩٩	١,٨٤٠,١٥٢		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً 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 (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٢٨,٧٥٨,٤٢٨	٣٣,١٨٩,٢٨٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٧,٦٢٣,٥٩٩	١,٨٤٠,١٥٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	التغيرات من معاملات الوحدات
(٥,٠٠٢,٢٣١)	(٢,٦١٣,١٢٩)	وحدات مصدرة
(٥,٠٠٢,٢٣١)	(١,٦١٣,١٢٩)	وحدات مستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٣١,٣٧٩,٧٩٦	٣٣,٤١٦,٣٠٥	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الوحدات	
٣,٤٧٢,٣١٥	٢,٨٢٢,١٣٣	الوحدات في بداية الفترة
-	٧٧,٢١٤	وحدات مصدرة
(٥٣٣,١٦٩)	(١٨٩,١٣٨)	وحدات مستردة
(٥٣٣,١٦٩)	(١١١,٩٢٤)	صافي النقص في الوحدات
٢,٩٣٩,١٤٦	٢,٧١٠,٢٠٩	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً 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 ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
٧,٦٢٣,٥٩٩	١,٨٤٠,١٥٢	صافي الدخل للفترة
(٦,٦٠٠,٢٢٩)	٢,٥٢٨,٥٧٧	التعديلات علي : الخسارة / (الربح) غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٢٣,٣٧٠	٤,٣٦٨,٧٢٩	
٣,٣٧٤,٢٢٠	٣,٦١٧,٤٧٤	<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٢٥,٧٥٨)	(١٣,٧٦٨)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٧٠	(٢٢٢,٠٧٣)	توزيعات مستحقة
(٣١,٣٩١)	(٢٧,٩١٢)	زيادة / (نقص) في الذمم المدينة والدفعات المقدمة
٤,٣٤٣,٦١١	٧,٧٢٢,٤٥٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
-	١,٠٠٠,٠٠٠	منحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٠٠٢,٢٣١)	(٢,٦١٣,١٢٩)	الاستردادات من الوحدات
(٥,٠٠٢,٢٣١)	(١,٦١٣,١٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٥٨,٦٢٠)	٦,١٠٩,٣٢١	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٧٦٤,١٤٨	٣٧٦,١٩٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٠٥,٥٢٨	٦,٤٨٥,٥١٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن صندوق الاسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح 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 ("مالكي الوحدات").

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

صندوق الاسهم السعودية	
تاريخ طرح الصندوق	٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥ م
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة	٢٨ فبراير ٢٠٢٢ م
الفئة	تقليدي
الغرض	تنمية رأس المال على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	أسواق الأسهم السعودية صناديق أسواق المال

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والتسجيل 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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م). تم تعديل اللائحة (اللائحة المعدلة) في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. يبدأ سريان اللائحة المعدلة من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م) س.

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.

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

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 ٢٠٢١ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يعرض الصندوق قائمة المركز المالي الأولية بحسب السيولة.

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 الأرباح والخسائر 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 والمصادر 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 تتعكس 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 السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م، 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 جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف 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 الأولية بالمعدلات المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(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 ٢٠٢٢ م  
(غير مراجعة)

قطاع الصناعة

%	القيمة العادلة	التكلفة	
٥٢,٦٦	١٤,١٠٨,٢٥٩	٧,٩٥٥,٩١٩	البنوك
١٨,٩٠	٥,٠٦٣,٦٣٥	٤,١٣٣,٦٤٧	المواد
٧,٤٢	١,٩٨٩,٠٤٥	١,٨٨٠,٧٦٥	خدمات الاتصالات
٩,٦٢	٢,٥٧٦,٩٢٠	٢,٢٠٨,٨٥٠	الطاقة
٥,٢٨	١,٤١٤,٨٠٥	١,٠٩٦,٧٦٨	الرعاية الصحية والمعدات
٠,٨٨	٢٣٥,٦٠٠	٢٩٦,٥٩٩	البيع بالتجزئة
١,٠٧	٢٨٦,٧٧٠	٢٠٩,٩٥١	خدمات
١,٠٦	٢٨٥,٠٥٦	٢٩١,٧٨٤	طعام ومشروبات
٠,٥٥	١٤٨,٦٤٥	١٨٣,١٥٦	الخدمات الإستهلاكية
١,٧٠	٤٥٦,٤٦٤	٤١٨,٢١٨	السلع الرأسمالية
٠,٨٤	٢٢٥,٦٠٠	٢٩٨,٣٦٢	وسائل الإعلام
١٠٠,٠٠	٢٦,٧٩٠,٧٩٩	١٨,٩٧٤,٠١٩	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(مراجعة)

قطاع الصناعة

%	القيمة العادلة	التكلفة	
٤٥,٥٩	١٤,٨٧٩,٦١٥	٧,٥٢٠,٧٩٦	البنوك
٢٣,٠٣	٧,٥١٧,٤٥٢	٥,٩٠٦,٩٤٨	المواد
٩,٤٣	٣,٠٧٨,٧٣٣	٢,٥٧٠,٤٢١	خدمات الاتصالات
٦,٦٩	٢,١٨١,٩٢٠	٢,٢٥٣,٦٠٠	الطاقة
٤,٨٠	١,٥٦٦,٧٧٦	١,١٨٤,٦٧٩	البيع بالتجزئة
٤,٢٧	١,٣٩٥,٠٩٨	١,٠٤٣,٤٦٤	الرعاية الصحية والمعدات
١,٣٨	٤٥١,٨١٧	٣٣٣,٩٧٣	خدمات
١,٠٩	٣٥٥,٠١٠	٣٥٠,٨٠٠	قطاع البناء والتشييد
١,٠٥	٣٤٣,٣١٢	٢٢٣,٠١٨	السلع الرأسمالية
١,٠٤	٣٣٨,٣٢٥	٣٧٢,٢٣٩	طعام ومشروبات
٠,٩٠	٢٩٣,٤٣٢	٢٨٩,٦٠٨	وسائل النقل
٠,٧٣	٢٣٦,٩٨٣	٢٤٣,٥٧٠	التأمين
١٠٠,٠٠	٣٢,٦٣٨,٤٧٣	٢٢,٢٩٣,١١٦	
-	٢٩٨,٣٧٧	٢٩٨,٣٧٧	
١٠٠,٠٠	٣٢,٩٣٦,٨٥٠	٢٢,٥٩١,٤٩٣	الاكتتاب العام الأولي لشركة جاهز المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الربح المحقق
٩٧٨,٨٦٣	٤,٤٦١,٩٥٥	(الخسارة) / الربح غير المحقق
٦,٦٠٠,٢٢٩	(٢,٥٢٨,٥٧٧)	المجموع
٧,٥٧٩,٠٩٢	١,٩٣٣,٣٧٨	

٨. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب المراجعة
٩,٩١٧	٩,٩١٨	ضريبة القيمة المضافة
٤٧,٣٢٨	٥٨,٢٧١	أتعاب الحفظ
١٢,٠٠٠	١٣,١٦٣	رسوم المؤشر الاسترشادي
٧,٩٠٢	٧,٩٠٣	رسوم السمسرة
٩,٠٣١	٢١,٧٨٢	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٤,٢٥٠	٢,٨٣٤	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم تداول
٢,٤٨٠	٢,٤٨٠	المجموع
٩٦,٦٢٧	١٢٠,٠٧٠	

٩. المعاملات مع الأطراف 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 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 ٣٦٢,٩١٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٢٩١,١٢٤ ريال سعودي).

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

مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقا لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حاليا ٣,٠٠٠ 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 ٢,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لكل عضو مجلس إدارة مستقل. بلغ إجمالي أتعاب أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٢٠٢١ م: ٤,٢٥٠ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة. في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧,٣٨١ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الوحدات المملوكة من قبل أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	الطرف المرتبط وطبيعة العلاقة
وحدات ٦٢٨	وحدات ٦٢٨	الوحدات المملوكة	موظفو البنك

١٠. تحليل استحقاق الأصول والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الأصول والمطلوبات وفقاً للتوقيت المتوقع لاستردادها أو تسويتها على التوالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	
٦,٤٨٥,٥١٥	-	٦,٤٨٥,٥١٥	أرصدة بنكية
٢٦,٧٩٠,٧٩٩	-	٢٦,٧٩٠,٧٩٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٧٦٨	-	١٣,٧٦٨	توزيعات مستحقة
٢٢٢,٠٧٣	-	٢٢٢,٠٧٣	مدنيين و دفعات مقدمة
<b>٣٣,٥١٢,١٥٥</b>	<b>-</b>	<b>٣٣,٥١٢,١٥٥</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
٩٥,٨٥٠	-	٩٥,٨٥٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<b>٩٥,٨٥٠</b>	<b>-</b>	<b>٩٥,٨٥٠</b>	<b>اجمالي المطلوبات</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
المجموع ريال سعودي	بعد ١٢ شهر ريال سعودي	خلال ١٢ شهر ريال سعودي	
٣٧٦,١٩٤	-	٣٧٦,١٩٤	أرصدة بنكية
٣٢,٩٣٦,٨٥٠	-	٣٢,٩٣٦,٨٥٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<b>٣٣,٣١٣,٠٤٤</b>	<b>-</b>	<b>٣٣,٣١٣,٠٤٤</b>	<b>إجمالي الأصول</b>
١٢٣,٧٦٢	-	١٢٣,٧٦٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<b>١٢٣,٧٦٢</b>	<b>-</b>	<b>١٢٣,٧٦٢</b>	<b>اجمالي المطلوبات</b>

#### ١١- تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-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 الآثار 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 الأولية الموجزة.

قد تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للصندوق مستقبلاً.

#### ١٢. الأحداث اللاحقة

كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم 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 ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م : ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

#### ١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م).