

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الاول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحات

١	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١١-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

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

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الأسهم الخليجية (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 | الخبر 11557

جدة

تلفون +966 12 652 5333 | ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 | جدة 21454

الرياض

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

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٣٠١,٢٥١	٢,٨٥٧,٩٧١		أرصدة بنكية
٩,٩٧٨,٠٦٢	٨,٥٠٣,٩٨٠	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣,٠٠٠		توزيعات أرباح مستحقة
-	٧٨,٣٥٢		المدينين والدفعات المقدمة
<u>١١,٢٧٩,٣١٣</u>	<u>١١,٤٤٣,٣٠٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨٢,٩١٤	٥٢,٧٥٦		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>٨٢,٩١٤</u>	<u>٥٢,٧٥٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١١,١٩٦,٣٩٩</u>	<u>١١,٣٩٠,٥٤٧</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
<u>٥٥٠,٤١٣</u>	<u>٥٤٥,٩١٥</u>		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٢٠,٣٤</u>	<u>٢٠,٨٧</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأسهم الخليجية
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	
			الدخل
١,٩٩٧,١١٩	٣٩٨,٧٨١	٧	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٨,٧٩١	٩٠,٤٣٤		دخل التوزيعات
٢,١٠٥,٩١٠	٤٨٩,٢١٥		
			المصروفات
(٨٩,٩٢٤)	(١٢٠,٤٠٩)	٩	أتعاب إدارة الصندوق
(٥٩,٧٠٨)	(٦٦,٩٨٦)	٨	مصروفات أخرى
(١٤٩,٦٣٢)	(١٨٧,٣٩٥)		
١,٩٥٦,٢٧٨	٣٠١,٨٢٠		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٥٦,٢٧٨	٣٠١,٨٢٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٨,٣٨٧,٧٥٢	١١,١٩٦,٣٩٩	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١,٩٥٦,٢٧٨	٣٠١,٨٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	التغيرات من معاملات الوحدات:
(٢٦٠,٧٩٨)	(١٠٧,٦٧٢)	الوحدات المصدرة
(٢٦٠,٧٩٨)	(١٠٧,٦٧٢)	الوحدات المستردة
١٠,٠٨٣,٢٣٢	١١,٣٩٠,٥٤٧	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الوحدات	
٥٦٩,٩١٨	٥٥٠,٤١٣	الوحدات في بداية الفترة
-	-	الوحدات المصدرة
(١٤,٩٩٨)	(٤,٤٩٨)	الوحدات المستردة
(١٤,٩٩٨)	(٤,٤٩٨)	صافي النقص في الوحدات
٥٥٤,٩٢٠	٥٤٥,٩١٥	الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأسهم الخليجية
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
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١,٩٥٦,٢٧٨	٣٠١,٨٢٠	صافي الدخل للفترة
(١,٨٣٦,٦١٥)	١,٢٥٣,٧١٥	التعديلات على: الخسارة/ (الربح) الغير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٩,٦٦٣	١,٥٥٥,٥٣٥	
٧٥٩,٩٥٧	٢٢٠,٣٦٧	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٥١٢)	(٣,٠٠٠)	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
١,٧١٢	(٧٨,٣٥٢)	توزيعات أرباح مستحقة
(٣١,٣٩١)	(٣٠,١٥٨)	(الزيادة) / النقص في المدينين والدفوعات المقدمة
٨٤٢,٤٢٩	١,٦٦٤,٣٩٢	المصروفات والمستحقة والمطلوبات الأخرى
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(٢٦٠,٧٩٨)	(١٠٧,٦٧٢)	استردادات الوحدات
(٢٦٠,٧٩٨)	(١٠٧,٦٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٨١,٦٣١	١,٥٥٦,٧٢٠	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٢١٦,١٦٧	١,٣٠١,٢٥١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٩٧,٧٩٨	٢,٨٥٧,٩٧١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

١. التأسيس و الأنشطة الرئيسية

إن صندوق الاسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق مفتوح العضوية مقره في المملكة العربية السعودية ، تم إنشاؤه بموجب اتفاق بين شركة الاول للاستثمار ("مدير الصندوق") ، و شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني (كانت سابقاً شركة تابعة للبنك الأول) ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات").

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

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

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ وإداري ومسجل للصندوق.

يتم دفع أتعاب الحفظ وخدمات الإداري من قبل الصندوق.

أن 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 ("اللوائح") التي توضح المتطلبات التفصيلية لجميع صناديق الاستثمار العاملة داخل المملكة العربية السعودية والمنشورة من قبل هيئة السوق المالية ("الهيئة العامة لسوق المال") في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م). تم تعديل اللوائح كذلك في ١٢ ٠٧ (رجب) ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م) ("اللوائح المعدلة"). يرى مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية المفعول منذ ١٩ ٠٩ (رمضان) ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣. أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والتصريحات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي بترتيب حسب السيولة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات و الإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية. لذا يجب تقرا جنباً الى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ليست بضرورة أن تشير للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٣-٢ أسس القياس

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

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

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 أرباح وخسائر الناتجة من تحويل سعر الصرف في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٣-٤ 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 جوهرية 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 تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

٣-٥ 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 الأولية الموجزة 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 كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمد الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يتم الاعتراف بأتعاب إدارة الصندوق على أساس الاستحقاق وتحمل على القائمة الأولية للدخل الشامل بالمعدلات المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة 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 المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على القطاعات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
%	القيمة العادلة	التكلفة	قطاع الصناعة
٤٠,٢٦	٣,٤٢٣,٣٦٨	٢,١٥٦,٥٢١	البنوك
١٠,٨١	٩١٩,٠٣٧	٧٢٩,٥٢٨	المواد الأساسية
٤,٩٣	٤١٩,٠٥٦	٣٧٥,٤٠٣	الاتصالات
٦,٩١	٥٨٧,٢٠٠	٤٩٩,٤١٠	الطاقة
٣,٦٧	٣١٢,٢٨٦	٢٣٨,٢٢٢	الرعاية الصحية
٠,٦٩	٥٨,٩٠٠	٧٤,١٥٠	المواد الغذائية والسلع الأساسية بالتجزئة
٠,٧٤	٦٢,٩٢٠	٤٥,٨٠٠	المرافق العامة
٠,٦٩	٥٨,٦٣٦	٦٣,٧١٦	الأغذية والمشروبات
٠,٥٠	٤٢,٩٣١	٥٢,٤٣٨	الخدمات الاستهلاكية
١,٢٦	١٠٧,١٤٥	١١٢,٠١٣	السلع الرأسمالية
٠,٥٥	٤٧,٠٠٠	٦٢,٣٠٠	الإعلام
٢٨,٩٩	٢,٤٦٥,٥٠١	٢,٦١٤,٣٢٩	أخرى
١٠٠,٠٠	٨,٥٠٣,٩٨٠	٧,٠٢٣,٨٣٠	إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
%	القيمة العادلة	التكلفة	قطاع الصناعة
٣٣,٢٦	٣,٢٨٥,٠٦٣	١,٨٠٤,١٤٧	البنوك
١٧,٠٩	١,٦٨٨,١٤٦	١,٣٢٣,٤٥٤	المواد الأساسية
٨,٨٧	٨٧٦,١٦٩	٧٢٧,٦٥٣	خدمات الاتصالات
١,٨٣	١٨٠,٣٣٨	١٧٨,٢٠٠	قطاع البناء والتشييد
٣,٩٤	٣٨٩,٥٢٠	٣٧٠,١٦٤	الطاقة
٢,٨٣	٢٧٩,٨١٦	١٨٤,٨٤٤	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,١٨	٢١٥,٤٧٤	١١٧,٧٨٤	التجزئة
١,٤٨	١٤٦,٢٧٨	١٠٧,٤٥٤	المرافق العامة
١,٣٤	١٣٢,٤٣٥	٧٠,٢٧٩	الخدمات الاستهلاكية
٠,٨١	٧٩,٨٤٠	٦٢,٦٤٠	السلع الرأسمالية
٠,٨٠	٧٨,٩٢٦	٩٢,١٨٦	الأغذية والمشروبات
٠,٦٩	٦٨,١٥٥	٧٦,٦٥٤	النقل
٠,٠١	١,٤٤٦	٩٦٤	التأمين
٢٤,٨٥	٢,٤٥٤,٦٦٣	٢,٠٢٥,٩٨١	أخرى
١٠٠,٠٠	٩,٨٧٦,٢٦٩	٧,١٤٢,٤٠٤	إجمالي
-	١٠١,٧٩٣	١٠١,٧٩٣	الاكتتاب العام الأولى لشركة جاهز
١٠٠,٠٠	٩,٩٧٨,٠٦٢	٧,٢٤٤,١٩٧	إجمالي

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

فيما يلي بيان التعرض الجغرافي لمحفظة الاستثمارات كما بتاريخ قائمة المركز المالي.

قطاع الصناعة	التكلفة	القيمة العادلة	%
الأسهم			
المملكة العربية السعودية	٤,٤٠٩,٥٠١	٦,٠٣٨,٤٧٩	٧١,٠١
الامارات العربية المتحدة	١,٢٩٣,٥٥٨	١,٢٦٦,٥٤١	١٤,٨٩
دولة الكويت	٥٩٥,٣٠١	٥٩٢,٧٢٣	٦,٩٧
دولة قطر	٧٢٥,٤٧٠	٦٠٦,٢٣٧	٧,١٣
إجمالي	٧,٠٢٣,٨٣٠	٨,٥٠٣,٩٨٠	١٠٠,٠٠

قطاع الصناعة	التكلفة	القيمة العادلة	%
الأسهم			
المملكة العربية السعودية	٥,٢١٨,٢١٦	٧,٥٢٣,٣٩٩	٧٥,٤٠
الامارات العربية المتحدة	١,٠٧٧,٢٥٨	١,٣٩٢,٤١٥	١٣,٩٥
دولة الكويت	٩٤٨,٧٢٣	١,٠٦٢,٢٤٨	١٠,٦٥
إجمالي	٧,٢٤٤,١٩٧	٩,٩٧٨,٠٦٢	١٠٠,٠٠

٧. صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٦٠,٥٠٤	١,٦٥٢,٤٩٦	أرباح محققة
١,٨٣٦,٦١٥	(١,٢٥٣,٧١٥)	(خسائر) / أرباح غير محققة
١,٩٩٧,١١٩	٣٩٨,٧٨١	

٨. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٩٠٢	٧,٩٠٣	رسوم المقارنة المعيارية لشركة ستاندر د اند بور
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب الحفظ
١٧,١٤٨	٢١,٧٢١	ضريبة قيمة مضافة
٩,٩١٧	٩,٩١٨	اتعاب المراجعة
٤,٢٥٠	٢,٨٣٤	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣,٧٢٠	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٢٩١	٦,٤١١	وساطة
٢,٤٨٠	٢,٤٨٠	رسوم تداول
٥٩,٧٠٨	٦٦,٩٨٦	

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

٩. المعاملات والأرصدة 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 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 ١٢٠,٤٠٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٨٩,٩٢٤ ريال سعودي).

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

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 للإشراف من مجلس الإدارة. كما يتم دفع أتعاب قدرها ٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق سنوياً. وقد بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤,٢٥٠ ريال سعودي). وبلغت الأتعاب المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤,٢٥٠ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات علاقة

الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
موظفو البنك	٥٠٠	٥٠٠
وحدات مملوكة	٥٠٠	٥٠٠

١٠. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي
٢,٨٥٧,٩٧١	-	٢,٨٥٧,٩٧١
٨,٥٠٣,٩٨٠	-	٨,٥٠٣,٩٨٠
٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠
٧٨,٣٥٢	-	٧٨,٣٥٢
١١,٤٤٣,٣٠٣	-	١١,٤٤٣,٣٠٣
٥٢,٧٥٦	-	٥٢,٧٥٦
٥٢,٧٥٦	-	٥٢,٧٥٦

أرصدة بنكية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح مستحقة
المدينين والدفوعات المقدمة
اجمالي الأصول

المصروفات المستحقة والمطلوبات
الأخرى

اجمالي الالتزامات

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

١٠. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
١,٣٠١,٢٥١	-	١,٣٠١,٢٥١	أرصدة بنكية
٩,٩٧٨,٠٦٢	-	٩,٩٧٨,٠٦٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	المدينين والدفوعات المقدمة
١١,٢٧٩,٣١٣	-	١١,٢٧٩,٣١٣	اجمالي الاصول
٨٢,٩١٤	-	٨٢,٩١٤	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٨٢,٩١٤	-	٨٢,٩١٤	اجمالي الالتزامات

١١. تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية

لا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) يتطور ويزداد. لذلك، من الصعب حتى الآن التنبؤ بحجم ومدى التأثير الناتج على الأعمال التجارية والصندوق.

لا يزال من غير المؤكد حجم ومدى هذه التأثيرات التي سيتم تحديدها، اعتماداً على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم وفعالية التدابير المتخذة لاحتوائه. في ضوء حالة عدم التأكد الحالية من التأثير الاقتصادي، ليس من الممكن عمل تقدير موثوق للتأثير الناتج في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

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

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 بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م.