

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ 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 القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مالكي الوحدات
صندوق الأسهم الخليجية

(١ / ١)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بصندوق الأسهم الخليجية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل، للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (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 القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

أحمد عبدالمجيد المهندس

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

الرياض: ٢١ محرم ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٠٨ أغسطس ٢٠٢٣م

الخبير

هاتف: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص.ب 4636 الخبر

جدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص.ب 15651 جدة

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444
ص.ب 69658 الرياض

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٨٣٠,٨٩٨	٣٩٦,١١٠		الأرصدة البنكية
٩,٧٤٨,٢٤٤	١٢,٦٠٩,١٧٨	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٤,٨٢٩	٤,١٨٩		الذمم المدينة والدفعات المقدمة
١٠,٨٤٣,٩٧١	١٣,٠٠٩,٤٧٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧٤,٨٢٣	٥٢,٧٣٣		المصروفات المستحقة والمطلوبات الاخرى
٧٤,٨٢٣	٥٢,٧٣٣		إجمالي المطلوبات
١٠,٧٦٩,١٤٨	١٢,٩٥٦,٧٤٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٥٥٠,٩١٥	٥٤٠,٩١٦		الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٩,٩١	٢٣,٩٥		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً 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 ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الدخل
٣٩٨,٧٨١	٢,١٧٢,٩٦٦	٧	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٠,٤٣٤	٢٦٢,١٥٨		دخل توزيعات الأرباح
٤٨٩,٢١٥	٢,٤٣٥,١٢٤		
			المصروفات
(١٢٠,٤٠٩)	(١١١,٠٨٥)	٩	أتعاب الإدارة
(٦٦,٩٨٦)	(١٣٦,٤٤٣)	٨	المصروفات الأخرى
(١٨٧,٣٩٥)	(٢٤٧,٥٢٨)		
٣٠١,٨٢٠	٢,١٨٧,٥٩٦		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٠١,٨٢٠	٢,١٨٧,٥٩٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً لا يتجزء 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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
١١,١٩٦,٣٩٩	١٠,٧٦٩,١٤٨	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٣٠١,٨٢٠	٢,١٨٧,٥٩٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١,٤٩٨,٢١٩	١٢,٩٥٦,٧٤٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات قبل التغيرات من معاملات الوحدات
-	-	الوحدات المصدرة
(١٠٧,٦٧٢)	-	الوحدات المستردة
(١٠٧,٦٧٢)	-	صافي التغير من معاملات الوحدات
١١,٣٩٠,٥٤٧	١٢,٩٥٦,٧٤٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في فيما يلي ملخصاً ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م الوحدات	
٥٥٠,٤١٣	٥٤٠,٩١٦	الوحدات في بداية الفترة
-	-	الوحدات المصدرة
(٤,٤٩٨)	-	الوحدات المستردة
(٤,٤٩٨)	٥٤٠,٩١٦	صافي الزيادة/(النقص) في الوحدات
٥٤٥,٩١٥	٥٤٠,٩١٦	الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣٠١,٨٢٠	٢,١٨٧,٥٩٦	صافي الدخل للفترة
		التعديلات على:
١,٢٥٣,٧١٣	(١,٤٣٨,٧٠٧)	٧ (الربح) / الخسارة الغير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (الزيادة)/ النقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
٢٢٠,٣٦٧	(١,٤٢٢,٢٣٨)	توزيعات الأرباح المستحقة القبض
(٣,٠٠٠)	(٢٦٢,١٥٨)	(الزيادة) / النقص في الذمم المدينة والدفعات المقدمة
(٧٨,٣٥٢)	٥,٠٦١	(النقص) / الزيادة المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣٠,١٥٦)	(٢٢,٠٩٠)	متحصلات مبيعات مستحقة القبض
-	٢٥٥,٥٧٩	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٦٦٤,٣٩٢	(٦٩٦,٩٤٦)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(١٠٧,٦٧٢)	-	استردادات الوحدات
-	٢٦٢,١٥٨	الأرباح المستلمة
(١٠٧,٦٧٢)	٢٦٢,١٥٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٥٥٦,٧٢٠	(٤٣٤,٧٨٨)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٣٠١,٢٥١	٨٣٠,٨٩٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٨٥٧,٩٧١	٣٩٦,١١٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. التأسيس و الأنشطة الرئيسية

إن صندوق الاسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح مقره في المملكة العربية السعودية، تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين شركة شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة للبنك السعودي الأول (سابقاً شركة تابعة للبنك السعودي البريطاني) ("البنك") والمستثمرون في الصندوق ("مالكي الوحدات").

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

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

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ. ويتم دفع أتعاب الحفظ 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 للائحة صناديق الاستثمار ("اللوائح") التي توضح المتطلبات التفصيلية لجميع صناديق الاستثمار العاملة داخل المملكة العربية السعودية والمنشورة من قبل هيئة السوق المالية في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م). تم تعديل اللوائح كذلك في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م) ("اللوائح المعدلة"). يرى مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية المفعول منذ ١٩ 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 إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ليست بضرورة أن تشير للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٣-٢ أساس القياس

يتم إعداد 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 الأولية بحسب السيولة.

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 السائدة 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 والموارد 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 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 تترك 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 ٢٠٢٢ م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٣ 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. يعترف الصندوق اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، إن طبقت.

٥. أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يتم الاعتراف بأتعاب إدارة الصندوق على أساس الاستحقاق وتحمل على القائمة الدخل الشامل الأولية 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية ، تشتمل الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على القطاعات التالية:

قطاع الصناعة			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
%	ربح / (خسارة) غير محققة	القيمة السوقية	التكلفة
٨,٦٩	٦١,٩٤٦	١,٠٣٣,٨٥٦	١,٠٩٥,٨٠٢
٨,٦١	١٥١,٣١٥	٩٣٣,٧٣٨	١,٠٨٥,٠٥٣
٨,١٥	٣٠٠,٩٩٦	٧٢٧,٢١١	١,٠٢٨,٢٠٧
٧,٢٥	٢٠٥,٣٣٦	٧٠٨,٧٦٠	٩١٤,٠٩٦
٥,٦٤	١٨٦,٤٩٢	٥٢٥,٢٦٠	٧١١,٧٥٢
٤,٥٢	١٩٩,٩٣٠	٣٦٩,٧٢٧	٥٦٩,٦٥٧
٣,٧٧	٢٠٢,٣٧٨	٢٧٢,٥٤٥	٤٧٤,٩٢٣
٣,٧٥	١٣٦,٥٠٨	٣٣٥,٩٣٨	٤٧٢,٤٤٦
٣,٧٢	١١٥,٢٧٢	٣٥٣,٥١٣	٤٦٨,٧٨٥
٣,٥٥	٥٥,٠٧٤	٣٩٢,٦٩٥	٤٤٧,٧٦٩
٣,٥٤	٣٩,٦٠٢	٤٠٦,٩٧٦	٤٤٦,٥٧٨
٣,٢١	٩٦,٥٢٦	٣٠٨,١٧٨	٤٠٤,٧٠٤
٣,١٦	(٨,٤٧٠)	٤٠٦,٨٨٥	٣٩٨,٤١٥
٢,٣٢	٩٦,٢٥٩	١٩٥,٧٨٠	٢٩٢,٠٣٩
٢,١٥	٣٥,٧١٦	٢٣٥,٨٨٥	٢٧١,٦٠١
الأسهم			
١٠,٨٨	١٣٨,٦٦٨	١,٢٣٣,٣٢٥	١,٣٧١,٩٩٣
٨,٠٤	١٢٠,٠٨٠	٨٩٤,١٧٦	١,٠١٤,٢٥٦
٥,٧٢	(٤٠,١٤٢)	٧٦١,٤٨١	٧٢١,٣٣٩
١,٩٠	(١٩,٦٥٤)	٢٥٩,٢٩١	٢٣٩,٦٣٧
١,٤٣	١٤,٦٨٠	١٦٥,٤٤٦	١٨٠,١٢٦
١٠٠,٠٠	٢,٠٨٨,٥١٢	١٠,٥٢٠,٦٦٦	١٢,٦٠٩,١٧٨
الإمارات العربية المتحدة			
الكويت			
قطر			
عمان			
البحرين			
الأجمالي			

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)				قطاع الصناعة
%	ربح / خسارة / غير محققة	القيمة السوقية	التكلفة	
٤٠,٩٩	٨١٣,٠٥٣	٣,١٨٣,٢٣٥	٣,٩٩٦,٢٨٨	البنوك
٧,٥٠	٢٩,٥٤٥	٧٠١,٥٣٢	٧٣١,٠٧٧	التجزئة الأغذية
٦,٥١	٤٠,١٥١	٥٩٤,٣٦٤	٦٣٤,٥١٥	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦,٠٠	٣١,٩٥٠	٥٥٢,٨٣٣	٥٨٤,٧٨٣	المواد الأساسية
٢,٥٨	١٢,٨٩٠	٢٣٨,٥٨٨	٢٥١,٤٧٨	المرافق العامة
٢,٣٤	(٢,٠٤٢)	٢٣٠,٥٠١	٢٢٨,٤٥٩	قطاع النقل
٢,٢٤	(١٣,٠٨٠)	٢٣١,١٤٦	٢١٨,٠٦٦	قطاع البناء والتشييد
٢,١٩	١٧,٧٠٤	١٩٦,٢٠٣	٢١٣,٩٠٧	خدمات الاتصالات
٢,٠٣	(١٥,٦٩٠)	٢١٣,٥٨٨	١٩٧,٨٩٨	قطاع الطاقة والمرافق العامة
١,٨٩	١٨,٧٠٥	١٦٥,٦٠٢	١٨٤,٣٠٧	الطاقة
١,٧٠	(١٠,٧٦٨)	١٧٦,٥١٦	١٦٥,٧٤٨	تجزئة السلع الكمالية
١٢,٨٣	(٤٣,١٠٣)	١,٢٩٣,٥٥٨	١,٢٥٠,٤٥٥	الإمارات
٥,٤٢	(١٩٦,٧٨٤)	٧٢٥,٤٧٠	٥٢٨,٦٨٦	الكويت
٥,٧٧	(٣٢,٧٢٦)	٥٩٥,٣٠٣	٥٦٢,٥٧٧	القطر
١٠٠,٠٠	٦٤٩,٨٠٥	٩,٠٩٨,٤٣٩	٩,٧٤٨,٢٤٤	الأجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	أرباح محققة أرباح / (خسائر) غير محققة
١,٦٥٢,٤٩٤	٧٣٤,٢٥٩	
(١,٢٥٣,٧١٣)	١,٤٣٨,٧٠٧	
٣٩٠,٧٨١	٢,١٧٢,٩٦٦	

٨. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧,٩٠٣	٧,٩٠٣	رسوم المؤشر الإستراتيجي لشركة ستاندر د اند بور
١٢,٠٠٠	٩,٩٨٢	أتعاب الحفظ
٢١,٧٢١	٢٠,٠٢٠	ضريبة قيمة مضافة
٩,٩١٨	٩,٩١٨	اتعاب المراجعة
٢,٨٣٤	٢,٨٣٤	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٦,٤١١	٧٩,٥٨٨	وساطة
٢,٤٨٠	٢,٤٧٩	رسوم تداول
٦٦,٩٨٦	١٣٦,٤٤٣	

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة 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 ٥,٥% على الاستردادات خلال شهر من الاشتراك، ويعاد استثمارها في الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ١١١,٠٨٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م : ١٢٠,٤٠٩ 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 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 (٢٠٢٢ م : ٢,٨٣٤ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي..

الوحدات المملوكة من قبل الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	موظفو البنك السعودي الأول (ساب) - الوحدات المملوكة
الوحدات ٥٠٠	الوحدات ٥٠٠	وحدات مملوكة	موظفي البنك السعودي الأول (ساب)

١٠. تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
٣٩٦,١١٠	-	٣٩٦,١١٠
١٢,٦٠٩,١٧٨	-	١٢,٦٠٩,١٧٨
٤,١٨٩	-	٤,١٨٩
١٣,٠٠٩,٤٧٧	-	١٣,٠٠٩,٤٧٧
٥٢,٧٣٣	-	٥٢,٧٣٣
٥٢,٧٣٣	-	٥٢,٧٣٣
١٢,٩٥٦,٧٤٤	-	١٢,٩٥٦,٧٤٤

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
٨٣٠,٨٩٨	-	٨٣٠,٨٩٨	الأرصدة البنكية
٩,٧٤٨,٢٤٤	-	٩,٧٤٨,٢٤٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٤,٨٢٩	-	٢٦٤,٨٢٩	الذمم المدينة والدفعات المقدمة
١٠,٨٤٣,٩٧١	-	١٠,٨٤٣,٩٧١	اجمالي الموجودات
٧٤,٨٢٣	-	٧٤,٨٢٣	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٧٤,٨٢٣	-	٧٤,٨٢٣	اجمالي المطلوبات
١٠,٧٦٩,١٤٨	-	١٠,٧٦٩,١٤٨	فجوة الاستحقاق

١١. 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.

١٢. آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م : ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٠٧ أغسطس ٢٠٢٣ م).