

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

٢

تقرير فحص 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 القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مالكي الوحدات  
صندوق الأسهم السعودية

( ١ / ١ )

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بصندوق الأسهم السعودية ("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. وتتمثل 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

### الخبر

هاتف: +966 13 893 3378 ص.ب 4636  
فاكس: +966 13 893 3349 الخبر 31952

### جدة

هاتف: +966 12 652 5333 ص.ب 15651  
فاكس: +966 12 652 2894 جدة 21454

### الرياض

هاتف: +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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٢,٩٢٦,٦١٣	٣٧٩,٢٣١		الأرصدة البنكية
٢٦,٩٨١,٩٨٠	٣٥,٥٧٠,٢٢٦	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٥٠,٦١٤	٤,٦٥٦		النمذ المدينة والدفعات المقدمة
٣٠,٦٥٩,٢٠٧	٣٥,٩٥٤,١١٣		إجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
١١٩,٧٨٠	٩٥,٨٦٨		المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
١١٩,٧٨٠	٩٥,٨٦٨		إجمالي المطلوبات
٣٠,٥٣٩,٤٢٧	٣٥,٨٥٨,٢٤٥		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢,٧٠٥,٢٠٩	٢,٦٤٢,١٧٤		الوحدات مصدرة (بالعدد)
١١,٢٦	١٣,٥٧		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b><u>الدخل</u></b>
١,٩٣٣,٣٧٨	٦,٠٤٦,٧٦٢	٧	صافي الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨٩,٧٦٠	٤٧٦,٩١٤		دخل توزيعات الأرباح
٢,٣٢٣,١٣٨	٦,٥٢٣,٦٧٦		
			<b><u>المصروفات</u></b>
(٣٦٢,٩١٦)	(٣٠٨,٦٩٧)	٩	أتعاب الإدارة
(١٢٠,٠٧٠)	(١٢٣,٨٨٤)	٨	المصروفات الأخرى
(٤٨٢,٩٨٦)	(٤٣٢,٥٨١)		
١,٨٤٠,١٥٢	٦,٠٩١,٠٩٥		صافي الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الاخر للفترة
١,٨٤٠,١٥٢	٦,٠٩١,٠٩٥		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	
٣٣,١٨٩,٢٨٢	٣٠,٥٣٩,٤٢٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
١,٨٤٠,١٥٢	٦,٠٩١,٠٩٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٥,٠٢٩,٤٣٤	٣٦,٦٣٠,٥٢٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات قبل التغييرات في معاملات الوحدات
١,٠٠٠,٠٠٠	-	الوحدات المصدرة
(٢,٦١٣,١٢٩)	(٧٧٢,٢٧٧)	الوحدات المستردة
(١,٦١٣,١٢٩)	(٧٧٢,٢٧٧)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٣٣,٤١٦,٣٠٥	٣٥,٨٥٨,٢٤٥	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 ٢٠٢٢ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م الوحدات	
٢,٨٢٢,١٣٣	٢,٧٠٥,٢٠٩	الوحدات في بداية الفترة
٧٧,٢١٤	-	الوحدات المصدرة
(١٨٩,١٣٨)	(٦٣,٠٣٥)	الوحدات المستردة
(١١١,٩٢٤)	(٦٣,٠٣٥)	صافي النقص في الوحدات
٢,٧١٠,٢٠٩	٢,٦٤٢,١٧٤	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
١,٨٤٠,١٥٢	٦,٠٩١,٠٩٥	صافي الدخل للفترة التعديلات علي:
٢,٥٢٨,٧٨٣	(٥,٢٨٩,٤٠٣)	٧ (الربح) / الخسارة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٦١٧,٢٦٨	(٣,٢٩٨,٨٤٣)	(النقص)/الزيادة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,٧٦٨)	٤,٥٤٤	النقص / (الزيادة) في الموجودات الأخرى
(٢٢٢,٠٧٣)	٧٤١,٤١٤	الزيادة / (النقص) في الذمم المدينة والدفعات المقدمة
(٢٧,٩١٢)	(٢٣,٩١٢)	المصروفات مستحقة والمطلوبات أخرى
٧,٧٢٢,٤٥٠	(١,٧٧٥,١٠٥)	صافي النقد المستخدم في / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
١,٠٠٠,٠٠٠	-	الوحدات المصدرة
(٢,٦١٣,١٢٩)	(٧٧٢,٢٧٧)	الوحدات المستردة
(١,٦١٣,١٢٩)	(٧٧٢,٢٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,١٠٩,٣٢١	(٢,٥٤٧,٣٨٢)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣٧٦,١٩٤	٢,٩٢٦,٦١٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦,٤٨٥,٥١٥	٣٧٩,٢٣١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

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

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

صندوق الاسهم السعودية	
تاريخ بدء طرح الصندوق	٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥ م
اخر 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. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ 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 ("اللوائح") التي توضح بالتفصيل متطلبات جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية الصادرة 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 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 ٢٠٢٢ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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.

#### 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 ٢٠٢٢م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٣م، 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 جوهرية 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 قائمة الدخل الشامل الأولية بالمعدلات المتفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

#### ٦- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

قطاع الصناعة			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة السوقية	ربح / (خسارة) غير محققة	%
٧,٧١١,٠٤٤	٥,٧٠٢,٧٥٧	٢,٠٠٨,٢٨٧	٢١,٦٨%
٣,٦٨٢,٥٨٩	٣,٣٥١,١٢٠	٣٣١,٤٦٩	١٠,٣٥%
٢,٧٨١,٩٦٠	١,٧٦٣,٧٠٢	١,٠١٨,٢٥٨	٧,٨٢%
٢,٤١٢,٢٤٨	١,٨٦١,٧٣٨	٥٥٠,٥١٠	٦,٧٨%
٢,٣٧٢,٠٣٧	١,٧٩١,١٩٢	٥٨٠,٨٤٥	٦,٦٧%
٢,٠٧١,٧٤٢	١,٣١٩,٦٧٤	٧٥٢,٠٦٨	٥,٨٢%
٢,٠٢٥,٣٠٠	١,٥١٥,٩٤٣	٥٠٩,٣٥٧	٥,٦٩%
٢,٠٠٦,٧٦٠	١,٣٩٣,٦٤٤	٦١٣,١١٦	٥,٦٤%
١,٩٨٨,١١٧	١,٤٢٨,٥٠١	٥٥٩,٦١٦	٥,٥٩%
١,٩٢٧,٠٨٧	١,٣٠١,٥٦٤	٦٢٥,٥٢٣	٥,٤٢%
١,٢٣٩,٨٦٦	١,١٩٠,٠٧٧	٤٩,٧٨٩	٣,٤٩%
١,٢١٤,٤٩٣	١,١١٩,٦٦٨	٩٤,٨٢٥	٣,٤١%
٨٢٧,٥١٧	٥٥٤,٧٦٠	٢٧٢,٧٥٧	٢,٣٣%
٨٢٤,٠٠٩	٨٨٢,٦٨٥	(٥٨,٦٧٦)	٢,٣٢%
٧٩٤,٣١٣	٥٤٥,٠٢٨	٢٤٩,٢٨٥	٢,٢٣%
٧٩٣,٣٨٠	٨١٥,١٢٩	(٢١,٧٤٩)	٢,٢٣%
٥٢٢,٩١٤	٤٦٨,٩٣٦	٥٣,٩٧٨	١,٤٧%
٣٧٤,٨٥٠	٥٠٣,٤٩١	(١٢٨,٦٤١)	١,٠٥%
٣٥,٥٧٠,٢٢٦	٢٧,٥٠٩,٦٠٩	٨,٠٦٠,٦١٧	١٠٠,٠٠%

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

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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

قطاع الصناعة				
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)				
%	ربح / (خسارة) غير محققة	القيمة السوقية	التكلفة	
%٤٠,٣٠	٢,٩٣٨,٠١٤	٧,٩٤٧,٥٠١	١٠,٨٨٥,٥١٥	البنوك
%١٠,٦٠	(١٠٣,٢٩١)	٢,٩٥٤,٦٦٧	٢,٨٥١,٣٧٦	بيع المواد الغذائية والسلع الغذائية بالتجزئة
%٧,٠٠	(١٤٠,١٧٢)	٢,٠٢١,٨٤٠	١,٨٨١,٦٦٨	معدات وخدمات الرعاية الصحية
%٦,٦٠	١٤,٥٧٢	١,٧٥٢,٨٦٥	١,٧٦٧,٤٣٧	المرافق العامة
%٥,٦٠	٢٦٧,٢٨٢	١,٢٤٥,٥٩٦	١,٥١٢,٨٧٨	المواد الأساسية
%٥,٢٠	(٨١,٧٩٨)	١,٤٩٢,١٦٥	١,٤١٠,٣٦٧	قطاع البناء والتشييد
%٤,٧٠	(٦٤,٧٥٤)	١,٣٢٤,٢٣٨	١,٢٥٩,٤٨٤	التجزئة
%٤,١٠	(٢٤,٣٣٤)	١,١٢٨,٤٧٢	١,١٠٤,١٣٨	قطاع النقل
%٣,٩٠	٦٤,٨٦٩	٩٨٠,٣٠١	١,٠٤٥,١٧٠	الطاقة
%٣,٧٠	٦,٠٢٩	٩٩٨,٦٧٧	١,٠٠٤,٧٠٦	الاتصالات
%١,٠٠	(١٧,٢٧٤)	٢٨٥,٠٢١	٢٦٧,٧٤٧	الطاقة والمرافق
%٢,٣٠	٥٣,٦٢٨	٥٧٨,٨٣٢	٦٣٢,٤٦٠	التطبيقات وخدمات التقنية
%٢,٣	(٦٣,٣٧٨)	٦٩٣,٣٩٤	٦٣٠,٠١٦	السلع الرأسمالية
%١,٢	٩,٤٠٧	٣٠٣,٧٠٦	٣١٣,١١٣	النقل
%١,٥٤	(٨٧,٥٨٦)	٥٠٣,٤٩١	٤١٥,٩٠٥	جاهز (قطاع الطاقة والمرافق)
%١٠٠,٠٠	٢,٧٧١,٢١٤	٢٤,٢١٠,٧٦٦	٢٦,٩٨١,٩٨٠	الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	الربح المحقق
٤,٤٦٢,٣٦٦	٧٥٧,٣٥٩	
(٢,٥٢٨,٧٨٣)	٥,٢٨٩,٤٠٣	الربح / (الخسارة) غير المحققة
١,٩٣٣,٥٨٣	٦,٠٤٦,٧٦٢	المجموع

٨. مصروفات أخرى

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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩,٩١٨	٩,٩١٨	أتعاب المراجعة
٥٨,٢٧١	٥٠,٨٢٩	ضريبة القيمة المضافة
١٣,١٦٣	١٧,٧٦٨	أتعاب الحفظ
٧,٩٠٣	٧,٩٠٣	رسوم المؤشر الاسترشادي لشركة ستاندر اند بورز
٢١,٧٨٢	٢٨,٤٣٤	رسوم السمسرة
٢,٨٣٤	٢,٨٣٤	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٤٨٠	٢,٤٧٩	رسوم تداول
١٢٠,٠٧٠	١٢٣,٨٨٤	<b>المجموع</b>

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 لموجودات 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 ٣٠٨,٦٩٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٣٦٢,٩١٦ ريال سعودي).

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

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 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 (٢٠٢٢ م: ٢,٨٣٤ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة. في نهاية الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٥,٧١٤ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة الوحدات	موظفو البنك ساب - عدد الوحدات المملوكة
وحدات ٦٢٨	وحدات ٦٢٨	الوحدات المملوكة	موظفي بنك السعودي الأول (ساب)

١٠. تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

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 ٢٠٢٣ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

المجموع	بعد ١٢ شهر	خلال ١٢ شهر	
٣٧٩,٢٣١	-	٣٧٩,٢٣١	الأرصدة البنكية
٣٥,٥٧٠,٢٢٦	-	٣٥,٥٧٠,٢٢٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٦٥٦	-	٤,٦٥٦	الذمم المدينة والدفعات المقدمة
٣٥,٩٥٤,١١٣	-	٣٥,٩٥٤,١١٣	إجمالي الموجودات
١١١,١٥٨	-	١١١,١٥٨	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
١١١,١٥٨	-	١١١,١٥٨	اجمالي المطلوبات
٣٥,٨٥٨,٢٤٥	-	٣٥,٨٥٨,٢٤٥	فجوة الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

المجموع	بعد ١٢ شهر	خلال ١٢ شهر	
٢,٩٢٦,٦١٣	-	٢,٩٢٦,٦١٣	الأرصدة البنكية
٢٦,٩٨١,٩٨٠	-	٢٦,٩٨١,٩٨٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٥٠,٦١٤	-	٧٥٠,٦١٤	الذمم المدينة التجارية
٣٠,٦٥٩,٢٠٧	-	٣٠,٦٥٩,٢٠٧	إجمالي الموجودات
١١٩,٧٨٠	-	١١٩,٧٨٠	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
١١٩,٧٨٠	-	١١٩,٧٨٠	اجمالي المطلوبات
٣٠,٥٣٩,٤٢٧	-	٣٠,٥٣٩,٤٢٧	فجوة الاستحقاق

#### ١١. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب الإفصاح أو التعديل عنها.

#### 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).