

# التقرير الأولي صندوق للأسهم السعودية

---

صندوق استثماري عام مفتوح  
عن الفترة 2020/1/1 إلى 2020/06/30

## أهداف وسياسات الاستثمار

### أهداف صندوق الاستثمار

يعتبر هذا الصندوق صندوق استثماري عام مفتوح من فئة صناديق الأسهم، يهدف هذا الصندوق إلى تحقيق تنمية لرأس 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 الرئيسي 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.

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

## صندوق للأسهم السعودية

### اسم وعنوان مدير الصندوق

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

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

الموقع الإلكتروني

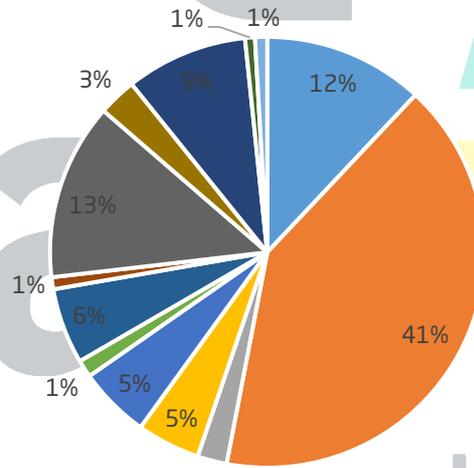
[www.alawwalinvest.com](http://www.alawwalinvest.com)

### اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

### أنشطة الاستثمار خلال الفترة

التوزيع القطاعي للأصول كما بتاريخ 30/06/2020



- النقد
- الطاقة
- الرعاية الصحية
- التجزئة
- المصارف والبنوك
- الصناعات الغذائية
- التأمين
- الاتصالات
- الخدمات الاستهلاكية
- تجزئة الأغذية
- المواد الأساسية
- النقل

## أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

بلغت نسبة تراجع المؤشر الإستراتيجي لصندوق الأسهم السعودية الذي يتم قياسه من قبل مؤشر مؤشر ستاندر اند بورز للأسهم السعودية (-11.97%) في نهاية النصف الأول من عام 2020. وخلال نفس الفترة، تراجع أداء صندوق الأسهم السعودية بنسبة (-11.62%). وقد شهد النصف الأول من العام 2020 العديد من الأحداث الدراماتيكية على مستوى العالم أضرت بجميع الاقتصاديات وأدت لتراجع أداء الأسواق، وكان العامل الرئيس خلال هذا النصف هو الإحترازمات والتدابير التي إتخذتها المملكة لمواجهة جائحة كورونا كوفيد 19 والتي كانت جد مهمة لمواجهة الفيروس ولضمان المستقبل الإقتصادي للمملكة وأدت هذه الإحترازمات لتراجع العديد من القطاعات ولكون أنه تم تطبيق إحترازمات بمختلف المستويات في العديد من الدول حدث تراجع في العديد من الأسواق والسلع ومن بينها النفط مما أثر سلباً على أداء السوق السعودي. ورغم تخفيف الإحترازمات والعودة للحياة الطبيعية بحذر ورغم تحسن أداء السوق، إلا أن تداعيات الجائحة لازالت تضع الإقتصاد تحت ضغط لعدم الوضوح الكلي لأثارها.

## تفاصيل تغييرات شروط وأحكام الصندوق و مذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية

لم تجرى أي تغييرات خلال الفترة

## معلومات إضافية

يمكن لمالكي الوحدات الحصول على معلومات إضافية من شأنها أن تمكنهم 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 يتم الصندوق بالاستثمار في صناديق أخرى

العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد

للإستثمار INVEST

# الملحق ( أ ) تقرير مراجع الحسابات والقوائم المالية

صندوق الأسهم السعودية  
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

**EY**نبيي عالمياً  
أفضل للعمل

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيس  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص ب ٢٧٢٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٢٢٣  
رقم السجل التجاري: ١٠١٣٨٣٨٢١  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠  
ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

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

### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

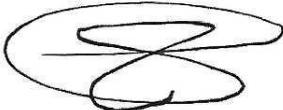
### نطاق الفحص:

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 على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص:

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

عن إرنست ويونغ



يوسف عبد الله المبارك  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٢٧)



الرياض: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١ هـ  
(١٣ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الموجودات</b>
			نقدية وشبه نقدية
٣,٣١٩,٦٤٧	٢٥٥,٥٢٧		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٤٠٨,٨٧٧	٣٣,٨٠٠,٧٧٢	٤	مدينون ودفعات مقدمة
١٤,٢٢٦	١١,٦٨٠		
<u>٢٧,٧٤٢,٧٥٠</u>	<u>٣٤,٠٦٧,٩٧٩</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			مصاريف مستحقة الدفع
٤٤,١٨٢	٧٣,٠٧٢		
<u>٢٧,٦٩٨,٥٦٨</u>	<u>٣٣,٩٩٤,٩٠٧</u>		<b>حقوق الملكية</b>
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢٧,٧٤٢,٧٥٠	٣٤,٠٦٧,٩٧٩		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			وحدات مصدرة
٣,٩٠٠,٣٢٠	٤,٢٣٠,٥٣٩		
<u>٧,١٠١٦</u>	<u>٨,٠٣٥٦</u>		<b>صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة</b>

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي		صافي (خسارة) ربح استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة توزيعات أرباح
٦,١٩٧,٥٢٢	(٤,٣٠٤,٨٨٣)	٥	
١,٢٦٣,٢٦١	٥٦٩,٧١٣		
<u>٧,٤٦٠,٧٨٣</u>	<u>(٣,٧٣٥,١٧٠)</u>		
			المصاريف
(٥٢٥,٢٦٣)	(٢٨٠,٣٠٥)	٨	أتعاب إدارة
(١٠٣,٧٢٥)	(٧٣,٩٣٠)	٨,٧	مصاريف أخرى
<u>(٦٢٨,٩٨٨)</u>	<u>(٣٥٤,٢٣٥)</u>		إجمالي المصاريف
٦,٨٣١,٧٩٥	(٤,٠٨٩,٤٠٥)		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
<u>٦,٨٣١,٧٩٥</u>	<u>(٤,٠٨٩,٤٠٥)</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٦,٨٣١,٧٩٥	(٤,٠٨٩,٤٠٥)	(خسارة) ربح الفترة
		التعديلات لتسوية ربح الفترة إلى صافي التدفقات النقدية:
(٥,٧٦٧,٧٨٥)	٣,٠٣٠,٦٧٧	(أرباح) خسائر غير محققة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٦٤,٠١٠	(١,٠٥٨,٧٢٨)	تعديلات رأس المال العامل:
٥,٢٢٢,٠٠٨	٦,٣٦١,٢١٨	نقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,١٥٠	(٢,٥٤٦)	(زيادة) نقص في المدينين والدفعات المقدمة
(١١٨,٤٨١)	(٢٨,٨٩٠)	نقص في المصاريف المستحقة
٦,١٧١,٦٨٧	٥,٢٧١,٠٥٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٦,٦٦٩,٨١٣)	(٢,٢٠٦,٩٣٤)	سداد الوحدات المستردة
(١٦,٦٦٩,٨١٣)	(٢,٢٠٦,٩٣٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٠,٤٩٨,١٢٦)	٣,٠٦٤,١٢٠	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١١,٠٩٩,٤٨٣	٢٥٥,٥٢٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٠١,٣٥٧	٣,٣١٩,٦٤٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٥٣,٣٤٨,٢٥٨	٣٣,٩٩٤,٩٠٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
٦,٨٣١,٧٩٥	(٤,٠٨٩,٤٠٥)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,٨٣١,٧٩٥	(٤,٠٨٩,٤٠٥)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٦,٦٦٩,٨١٣)	(٢,٢٠٦,٩٣٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
٤٣,٥١٠,٢٤٠	٢٧,٦٩٨,٥٦٨	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩ وحدات	٢٠٢٠ وحدات	
٧,٢٩١,٩١٩	٤,٢٣٠,٥٣٩	الوحدات في بداية الفترة
(٢,١٠٦,١٢٣)	(٣٣٠,٢١٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢,١٠٦,١٢٣)	(٣٣٠,٢١٩)	صافي النقص في الوحدات
٥,١٨٥,٧٩٦	٣,٩٠٠,٣٢٠	الوحدات في نهاية الفترة

١- عام

إن صندوق الأسهم 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 (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 السعودية	
٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥	تاريخ طرح الصندوق
٧ نوفمبر ٢٠١٩	آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة
٧ نوفمبر ٢٠١٩	آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة
تقليدي	الفئة
تنمية رأس المال المستثمر على المدى الطويل	الغرض
أسواق الأسهم السعودية	قنوات الاستثمار المسموح بها
صناديق أسواق المال	

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمسجل 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 ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، كما تم تعديل اللائحة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) ("اللائحة المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية منذ ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦).

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتقد مجلس إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات من القطاعات التالية التي تتعرض للمخاطر كما بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة:

الأرباح (الخسائر) غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	النسبة المئوية من القيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
				القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	التكلفة
٢,٥٦٤,٦١٢	١٥,٧٥٤,٣٢٨	١٣,١٨٩,٧١٦	٤٦,٦١	١١,٣٥٩,٠٢٥	١١,٩٩٥,٦٠٣	٤٦,٥٤	الأسهم
(٥٧٥,٤٥٦)	٦,٨٨٩,٠٠٧	٧,٤٦٤,٤٦٣	٢٠,٣٨	٣,٦٦٦,٨٩١	٤,٣٢٨,٦٢٢	١٥,٠٢	البترول
٥٣٣,٢٦٠	٣,٠٦٣,٠٩٨	٢,٥٢٩,٨٣٨	٩,٠٦	٢,٥٣٩,٨٠٠	٢,١١١,٤٥٢	١٠,٤١	المواد الأساسية
(٤١,٤٦٢)	١٩٨,٣٣٨	٢٣٩,٨٠٠	٠,٥٨	١,٥٩٦,٠٢٩	١,١٦٧,٦٠٠	٦,٥٣	الاتصالات
٦٧,٢٨٩	٩١٢,٧١٤	٨٤٥,٤٢٥	٢,٧٠	١,٤٧٠,١٧٧	١,٢١٤,٣٧٦	٦,٠٢	الرعاية الصحية
(١٧٤,٥٨٧)	٣,١١٩,٠١٣	٣,٢٩٣,٦٠٠	٩,٢٣	١,٣١٥,٨٧٥	١,٤٧٥,٦٦٤	٥,٣٩	إنتاج الأغذية
١٤٩,٩٩٥	١,٣٧٨,٤١٦	١,٢٢٨,٤٢١	٤,٠٨	٧٩٢,٨٢٠	٧٩٣,١٢٧	٣,٢٥	الطاقة
٣٦٩,٤٠٧	١,٢٥٠,٤١٠	٨٨١,٠٠٣	٣,٧٠	٦٠٣,٠١٥	٤١٩,٨٦٨	٢,٤٧	التجزئة
٤٧,٥٥٧	٣٤٨,٠٠٥	٣٠٠,٤٤٨	١,٠٣	٣٦٥,٥٨٦	٢٣٠,٠٨٥	١,٥٠	الخدمات الاستهلاكية
٣٠,٨٤٠	٣٢٤,٥٣١	٢٩٣,٦٩١	٠,٩٦	٢٥٠,٧٠١	٢٩٣,٦٩١	١,٠٣	تجزئة الأغذية والسلع الأساسية
٦٢,٣٥٦	٣٦٠,٤٤٨	٢٩٨,٠٩٢	١,٠٧	٢٤٤,٦٠٨	١٨٩,٦٩٥	١,٠٠	المرافق العامة
-	-	-	-	٢٠٤,٣٥٠	٢٤٨,٤١٦	٠,٨٤	التأمين
(٦٢,٤٥٦)	٢٠٢,٤٦٤	٢٦٤,٩٢٠	٠,٦٠	-	-	-	النقل
٢,٩٧١,٣٥٥	٣٣,٨٠٠,٧٧٢	٣٠,٨٢٩,٤١٧	١٠٠	٢٤,٤٠٨,٨٧٧	٢٤,٤٦٨,١٩٩	١٠٠	السلع الرأسمالية
				(٥٩,٣٢٢)			

تتم كافة استثمارات هذا الصندوق في المملكة العربية السعودية.

٥- صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٩,٧٣٧	(١,٢٧٤,٢٠٦)	(خسائر) أرباح محققة
٥,٧٦٧,٧٨٥	(٣,٠٣٠,٦٧٧)	(خسائر) أرباح غير محققة
<u>٦,١٩٧,٥٢٢</u>	<u>(٤,٣٠٤,٨٨٣)</u>	

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو الفترة السابقة.

٧- المصاريف الأخرى

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٣٥٦	١٩,٩٤٥	أتعاب مراجعة
٢٨,٣٥٠	١٦,٣٤٨	ضريبة قيمة مضافة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب حفظ
٧,٤٣٩	٧,٩٤٧	رسوم المؤشر الاسترشادي
٢٩,٩٠٩	٧,١٨٤	وساطة
٢,٤٧١	٤,٢٧٣	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧٢٠	٣,٧٤٠	رسوم إشراف هيئة السوق المالية
٢,٤٨٠	٢,٤٩٣	رسوم تداول
<u>١٠٣,٧٢٥</u>	<u>٧٣,٩٣٠</u>	

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 بتحميل رسوم اشتراك قدرها ١,٥٪ على إجمالي الاشتراكات لتغطية التكاليف الإدارية، ورسوم استرداد بواقع ٠,٥٪ على الاستردادات خلال شهر من الاشتراك، وبعاد استثمارها في الصندوق. وقد بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٢٨٠,٣٠٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٢٥,٢٦٣ ريال سعودي). وبلغت أتعاب الإدارة المستحقة في نهاية الفترة ٢,١٦٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

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

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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 لإشراف مجلس الإدارة. كما يتم دفع أتعاب قدرها ٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى كل عضو مجلس إدارة مستقل من قبل الصندوق سنوياً. وقد بلغ إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٤٧١ ريال سعودي). وبلغت الأتعاب المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٧٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات العلاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة كما في نهاية الفترة الناتجة عن هذه المعاملات والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة
وحدات	وحدات	وحدات مملوكة	موظفو البنك
٦٢٨	٦٢٨		
٦٢٨	٦٢٨		

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣١٩,٦٤٧	-	٣,٣١٩,٦٤٧	الموجودات
٢٤,٤٠٨,٨٧٧	-	٢٤,٤٠٨,٨٧٧	نقدية وشبه نقدية
١٤,٢٢٦	-	١٤,٢٢٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مدينون ودفعات مقدمة
٢٧,٧٤٢,٧٥٠	-	٢٧,٧٤٢,٧٥٠	إجمالي الموجودات
٤٤,١٨٢	-	٤٤,١٨٢	المطلوبات
			مصاريف مستحقة الدفع
٤٤,١٨٢	-	٤٤,١٨٢	إجمالي المطلوبات

صندوق الأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

	يعد	خلال	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإجمالي	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			<b>الموجودات</b>
٢٥٥,٥٢٧	-	٢٥٥,٥٢٧	نقدية وشبه نقدية
٣٣,٨٠٠,٧٧٢	-	٣٣,٨٠٠,٧٧٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٦٨٠	-	١١,٦٨٠	مدينون ودفعات مقدمة
<b>٣٤,٠٦٧,٩٧٩</b>	<b>-</b>	<b>٣٤,٠٦٧,٩٧٩</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٣,٠٧٢	-	٧٣,٠٧٢	مصاريف مستحقة الدفع
<b>٧٣,٠٧٢</b>	<b>-</b>	<b>٧٣,٠٧٢</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

١٠- فترة التقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١١- الأثر الناتج عن كوفيد ١٩ على القوائم المالية

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) لا يزال في تطور وازدياد. ولذلك، فإنه من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بحجم ومدى الأثر الكامل الناتج عن ذلك على الصندوق وعلى الأعمال التجارية والاقتصادية.

ولا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه. وفي ضوء عدم التأكد حاليًا من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للأثر الناتج عن ذلك بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

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

١٢- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقيل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠٢٠).