

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 ٢٠٢١ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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/ حاملي الوحدات المحترمين
صندوق الأسهم الخليجية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم الأولية للدخل الشامل، والقوائم الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ١٠ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢١م
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
٢١٦,١٦٧	٧٩٧,٧٩٨	النقدية وشبه النقدية
٨,٢٣١,٣٩٣	٩,٣٠٨,٠٥١	٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧١٢	٧,٥١٢	توزيعات أرباح مستحقة
٨,٤٤٩,٢٧٢	١٠,١١٣,٣٦١	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٩	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٩	إجمالي المطلوبات
٨,٣٨٧,٧٥٢	١٠,٠٨٣,٢٣٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٥٦٩,٩١٨	٥٥٤,٩٢٠	الوحدات المصدرة (بالعدد)
١٤,٧٢	١٨,١٧	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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	إيضاح
<u>الدخل</u>		
		صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤٦١,٩٧٥)	١,٩٩٧,١١٩	٧
٢٠٦,٤٠٤	١٠٨,٧٩١	
(١,٢٥٥,٥٧١)	٢,١٠٥,٩١٠	دخل التوزيعات
<u>المصروفات</u>		
(٩١,٨٣٥)	(٨٩,٩٢٤)	٩
(٥٩,٠٢٥)	(٥٩,٧٠٨)	٨
(١٥٠,٨٦٠)	(١٤٩,٦٣٢)	أتعاب إدارة الصندوق مصروفات أخرى
(١,٤٠٦,٤٣١)	١,٩٥٦,٢٧٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(١,٤٠٦,٤٣١)	١,٩٥٦,٢٧٨	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

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

صندوق الرياض الأسهم الخليجية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
١٠,٩٠٠,٠٦٢	٨,٣٨٧,٧٥٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) في بداية الفترة
(١,٤٠٦,٤٣١)	١,٩٥٦,٢٧٨	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
-	-	التغيرات من معاملات الوحدات:
(٤٢,٨٩١)	(٢٦٠,٧٩٨)	الوحدات المصدرة
(٤٢,٨٩١)	(٢٦٠,٧٩٨)	الوحدات المستردة
٩,٤٥٠,٧٤٠	١٠,٠٨٣,٢٣٢	صافي التغير من معاملات الوحدات
		صافي الموجودات (حقوق الملكية) في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م الوحدات	
٧٤٤,٦١٢	٥٦٩,٩١٨	الوحدات في بداية الفترة
-	-	الوحدات المصدرة
(٣,٠٠٣)	(١٤,٩٩٨)	الوحدات المستردة
(٣,٠٠٣)	(١٤,٩٩٨)	صافي النقص في الوحدات
٧٤١,٦٠٩	٥٥٤,٩٢٠	الوحدات 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)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	إيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(١,٤٠٦,٤٣١)	١,٩٥٦,٢٧٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٨٤٩,٤٩٩	(١,٨٣٦,٦١٥)	التعديلات على:
		الربح / (الخسارة) الغير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥٦,٩٣٢)	١١٩,٦٦٣	٧
١,٠٠٧,٣٠٤	٧٥٩,٩٥٧	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٧,٥١٢)	نقص في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة
(٢٩٣)	١,٧١٢	زيادة في توزيعات أرباح مستحقة
(٣٠,١١٠)	(٣١,٣٩١)	زيادة في المدينين والدفعات المقدمة
٤١٩,٩٦٩	٨٤٢,٤٢٩	نقص في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٨٩١)	(٢٦٠,٧٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٤٢,٨٩١)	(٢٦٠,٧٩٨)	المدفوعات من استرداديات الوحدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٧٧,٠٧٨	٥٨١,٦٣١	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,١٣١,٨٩٧	٢١٦,١٦٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٥٠٨,٩٧٥	٧٩٧,٧٩٨	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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. الصندوق وأنشطته

إن صندوق الاسهم الخليجية ("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 الخليجية	
تاريخ طرح الصندوق	٣٠ نوفمبر ٢٠٠٥
آخر تاريخ للشروط والأحكام المطبقة	٠٢ فبراير ٢٠٢١
آخر تاريخ لمذكرة المعلومات المطبقة	٠٢ فبراير ٢٠٢١
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 للوائح 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). تم تعديل اللوائح كذلك في ١٢ ٠٧ (رجب) ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١) ("اللوائح المعدلة"). يرى مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية المفعول منذ ١٩ ٠٩ (رمضان) ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١)..

٣. أسس الإعداد

٣-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والتصرّيات 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 تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ليست بضرورة أن تشير للنتائج المتوقعة لمالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(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 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 ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١م، 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. يعتزم 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 / (الخسارة) 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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
النسبة المئوية	القيمة العادلة	التكلفة	
٣٥,٢٦	٣,٢٨٢,٢١٨	٢,٠١٤,٨٤٧	البنوك
١٨,٨٣	١,٧٥٢,٢٧٠	١,٣٨٦,١٦٩	المواد الأساسية
٧,١٧	٦٦٧,٤٩٦	٤٦١,٣٧٩	الاتصالات
٤,٤١	٤١٠,٣٣٣	٣٩٦,٨٢٦	الطاقة
٣,٢٨	٣٠٥,٥٢٨	١٩٦,٧٤٤	الرعاية الصحية
٢,٣٥	٢١٨,٨١٠	١١٧,٧٨٤	التجزئة
١,٧١	١٥٩,٣٢٤	١١٦,٢٦٢	المرافق العامة
١,١٠	١٠٢,٦٤٥	٩٢,١٨٦	الأغذية والمشروبات
٠,٨٩	٨٣,٢٦٠	٧٦,٤٧٥	الخدمات الاستهلاكية
١,٠٢	٩٤,٥٢٧	٧٠,٢٧٩	النقل
٠,٨٣	٧٧,٢٨٠	٦٢,٦٤٠	السلع الرأسمالية
٠,٠١	١,٣٦٦	٩٦٥	التأمين
٢٣,١٣	٢,١٥٢,٩٩٤	٢,٠٢٥,٩٨٦	أخرى
١٠٠	٩,٣٠٨,٠٥١	٧,٠١٨,٥٤٢	إجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
النسبة المئوية	القيمة العادلة	التكلفة	
٣٢,٤٥	٢,٦٧١,١٠٠	٢,٥٧٨,٩٩٣	البنوك
١٢,٦٦	١,٠٤٢,٢٩٩	٩٧٥,١٠٨	المواد الأساسية
٤,٧٤	٣٩٠,٤٤٣	٣٦٥,٩٤٢	الاتصالات
٩,٢٢	٧٥٨,٩٤٠	٦٤٥,٤٢٦	الطاقة
٣,٥٣	٢٩٠,٦٣٧	١٩٦,٨٢٩	الرعاية الصحية
٣,٤٧	٢٨٥,٧٦٢	٢١٧,٤٠٣	التجزئة
٣,٦٠	٢٩٦,٠٠٤	٢٥١,١٠٧	المرافق العامة
٢,٦٣	٢١٦,٣٨٣	١٩٣,٨٨٦	الأغذية والمشروبات
١,٧١	١٤٠,٥٨٠	١١٦,٢٦١	الخدمات الاستهلاكية
١,٣٨	١١٣,٦٤٦	٨١,٥٦٤	النقل
١,٦٠	١٣٢,٠١٠	٧٨,١٢٦	السلع الرأسمالية
٠,٦٥	٥٣,٢٠٠	٥١,٨٧٠	التأمين
٢٢,٣٦	١,٨٤٠,٣٨٩	٢,٠٢٥,٩٨٤	أخرى
١٠٠,٠٠	٨,٢٣١,٣٩٣	٧,٧٧٨,٤٩٩	إجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			
النسبة المئوية	القيمة العادلة	التكلفة	
٨١,٦٥	٧,١٥٥,٠٥٦	٤,٩٩٢,٥٥٨	الأسهم
١٢,٦٣	١,١٧٤,٩٣٥	١,٠٧٧,٢٦٤	المملكة العربية السعودية
٥,٧٢	٩٧٨,٠٦٠	٩٤٨,٧٢٠	الامارات العربية المتحدة
١٠٠,٠٠	٩,٣٠٨,٠٥١	٧,٠١٨,٥٤٢	دولة الكويت
			إجمالي

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)		
	التكلفة	القيمة العادلة	%
المملكة العربية السعودية	٥,٧٥٢,٥١٥	٦,٣٩١,٠٠٤	٧٧,٦٤
الإمارات العربية المتحدة	١,٠٧٧,٢٦٤	٩٣٤,٢٥٠	١١,٣٥
دولة الكويت	٩٤٨,٧٢٠	٩٠٦,١٣٩	١١,٠١
إجمالي	٧,٧٧٨,٤٩٩	٨,٢٣١,٣٩٣	١٠٠,٠٠

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
أرباح / (خسائر) محققة	١٦٠,٥٠٤	(٦١٢,٤٧٦)
أرباح / (خسائر) غير محققة	١,٨٣٦,٦١٥	(٨٤٩,٤٩٩)
	١,٩٩٧,١١٩	(١,٤٦١,٩٧٥)

٨. مصروفات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
رسوم المقارنة المعيارية لشركة ستاندر د اند بور	٧,٩٠٢	٧,٩٤٦
أتعاب الحفظ	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
ضريبة قيمة مضافة	١٧,١٤٨	٦,٩٢٥
اتعاب المراجعة	٩,٩١٧	١٩,٩٤٥
اتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)	٤,٢٥٠	٤,٢٧٣
رسوم إشراف هيئة السوق المالية	٣,٧٢٠	٣,٧٤٠
وساطة	٢,٢٩١	١,٧٠٢
رسوم تداول	٢,٤٨٠	٢,٤٩٤
	٥٩,٧٠٨	٥٩,٠٢٥

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 ٨٩,٩٢٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٩١,٨٣٥ ريال سعودي).

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

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف 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 للإشراف لمجلس 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 ٢٧٣,٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤,٢٧٣ ريال سعودي). وبلغت الأتعاب المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٢٧٣,٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٥٧١ ريال سعودي)

الوحدات المملوكة من قبل الجهات ذات علاقة

المعاملات الكبيرة مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت بواسطة الصندوق خلال الفترة/ السنة والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الجهة ذات العلاقة وطبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
موظفو البنك	وحدات مملوكة	٥٠٠	٥٠٠
		٥٠٠	٥٠٠

١٠. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٧٩٧,٧٩٨	-	٧٩٧,٧٩٨	٧٩٧,٧٩٨
٩,٣٠٨,٠٥١	-	٩,٣٠٨,٠٥١	٩,٣٠٨,٠٥١
٧,٥١٢	-	٧,٥١٢	٧,٥١٢
١٠,١١٣,٣٦١	-	١٠,١١٣,٣٦١	١٠,١١٣,٣٦١
٣٠,١٢٩	-	٣٠,١٢٩	٣٠,١٢٩
٣٠,١٢٩	-	٣٠,١٢٩	٣٠,١٢٩

النقدية وشبه النقدية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
توزيعات مستحقة
إجمالي الأصول

مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي الالتزامات

صندوق الأسهم الخليجية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		خلال ١٢ شهراً	
الإجمالي	خلال ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٦,١٦٧	-	٢١٦,١٦٧	النقدية وشبه النقدية
٨,٢٣١,٣٩٣	-	٨,٢٣١,٣٩٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
١,٧١٢	-	١,٧١٢	خلال الربح أو الخسارة
٨,٤٤٩,٢٧٢	-	٨,٤٤٩,٢٧٢	المدينين والدفعات المقدمة
			اجمالي الاصول
٦١,٥٢٠	-	٦١,٥٢٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦١,٥٢٠	-	٦١,٥٢٠	اجمالي الالتزامات

١١. تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية

لا يزال تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) يتطور ويتزايد. 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 البيانات 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 ٢٠٢١ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م).

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣ هـ).