

صندوق أسهم المؤسسات المالية 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 أسهم المؤسسات المالية 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

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي 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
١١-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

( ١ / ١ )

إلى السادة/ مالكي الوحدات  
صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بصندوق أسهم المؤسسات المالية 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 نبدي أي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعوننا 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 أسهم المؤسسات المالية 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>
٥٨٣,٩٠٧	٧٤٠,٥٣٣		أرصدة بنكية
٣٦,٥٦٣,٢١٠	٣٤,٧٢٧,٢٦١	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٢٠٠	-		موجودات أخرى
<u>٣٧,١٥٦,٣١٧</u>	<u>٣٥,٤٦٧,٧٩٤</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٢٤,٦١٥	٩٤,٩٧٠		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٢٤,٦١٥</u>	<u>٩٤,٩٧٠</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٣٧,٠٣١,٧٠٢	٣٥,٣٧٢,٨٢٤		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٥٣٦,٧٨١	٥٢٣,٨٩٨		الوحدات المصدرة (بالعدد)
<u>٦٨,٩٩</u>	<u>٦٧,٥٢</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية

صندوق استثماري مفتوح

(المدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة (الخسارة) / 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>الدخل</b>
٥,٤٨٨,٤١٥	(١,٠٠٢,٧٧٨)	٧	صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨٩,٦٥٢	٥٩٦,٢٥٤		دخل التوزيعات
٥,٩٧٨,٠٦٧	(٤٠٦,٥٢٤)		
			<b>المصروفات</b>
(٤٦٤,١٢٥)	(٣٣٨,٢٣٣)	٩	أتعاب الإدارة
(١٢٥,٧٦٢)	(٩٢,٥٠٨)	٨	مصروفات أخرى
(٥٨٩,٨٨٧)	(٤٣٠,٧٤١)		
٥,٣٨٨,١٨٠	(٨٣٧,٢٦٥)		<b>صافي (الخسارة) / الدخل للفترة</b>
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٣٨٨,١٨٠	(٨٣٧,٢٦٥)		<b>إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية 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	
٤٢,٩٨٤,٨٦٠	٣٧,٠٣١,٧٠٢	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
٥,٣٨٨,١٨٠	(٨٣٧,٢٦٥)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٨,٣٧٣,٠٤٠	٣٦,١٩٤,٤٣٧	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات قبل التغييرات في معاملات الوحدة
-	-	الوحدات المصدرة
(٥,٧٢٧,٧١٧)	(٨٢١,٦١٣)	الوحدات المستردة
(٥,٧٢٧,٧١٧)	(٨٢١,٦١٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٤٢,٦٤٥,٣٢٣	٣٥,٣٧٢,٨٢٤	صافي 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	
٦٣٢,٠٧٦	٥٣٦,٧٨١	الوحدات في بداية الفترة
-	-	الوحدات المصدرة
(٧٠,٧٨٠)	(١٢,٨٨٣)	الوحدات المستردة
(٧٠,٧٨٠)	(١٢,٨٨٣)	صافي الانخفاض في معاملات الوحدات
٥٦١,٢٩٦	٥٢٣,٨٩٨	الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق أسهم المؤسسات المالية 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>
٥,٣٨٨,١٨٠	(٨٣٧,٢٦٥)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
		التعديلات على:
٩٠٢,٥١٣	٢,٢٦٢,٣٦٩	٧ الخسارة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٢١,٦١١	(٤٢٦,٤٢٠)	(النقص) / الزيادة في استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢٨,٧٢٠)	١٤,٩٥٠	النقص / (الزيادة) في الموجودات الأخرى
(٢٥,٢٠٦)	(٣٥,٣٩٥)	(النقص) في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٧,٣٥٨,٣٧٨	٩٧٨,٢٣٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي:</b>
(٥,٧٢٧,٧١٧)	(٨٢١,٦١٣)	استردادات الوحدات
(٥,٧٢٧,٧١٧)	(٨٢١,٦١٣)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
١,٦٣٠,٦٦١	١٥٦,٦٢٦	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٨٦٧,٧٤٦	٥٨٣,٩٠٧	النقدية وشبه النقدية بداية الفترة
٣,٤٩٨,٤٠٧	٧٤٠,٥٣٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## صندوق أسهم المؤسسات المالية 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

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

يقع المكتب المسجل لمدير الصندوق في ص.ب ١٤٦٧ الرياض ١١٤٣١ المملكة العربية السعودية.

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية	
تاريخ البدء	٢٢ يوليو ١٩٩٥ م
آخر تاريخ للشروط والأحكام الحكومية	٢٨ فبراير ٢٠٢٢ م
الفئة	تقليدي
الهدف	نمو رأس المال على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	قطاع البنوك والخدمات المالية في السوق السعودي
	صناديق أسواق النقد

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية ("أمين الحفظ") لتقوم بدور أمين الحفظ. يدفع الصندوق أتعاب خدمات أمين الحفظ.

مدير الصندوق هو المسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو 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 الصاردة 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) ("اللائحة المعدلة"). يرى مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية المفعول منذ ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

### ٣. أسس الإعداد

#### ١-٣ 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 القوائم المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

#### ٢-٣ أسس القياس

القوائم المالية الأولية الموجزة تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، 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.



### 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 (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية.

#### ٤-٣ 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.

#### ٥-٣ 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 الهامة

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. 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 الموجزة للدخل الشامل بالمعدلات المنفق عليها مع مدير الصندوق وكما هو مبين في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق أسهم المؤسسات المالية 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)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)				الاستثمارات
%	الربح / (الخسارة) غير المحققة	التكلفة	القيمة العادلة	
<b>البنوك</b>				
١٩,٧٩	١,٤٧٧,٩٨٤	٥,٣٩٦,٠٣٥	٦,٨٧٤,٠١٩	البنك الأهلي السعودي
١٧,٨٤	٣,٢٣٨,٧٠٤	٢,٩٥٧,٩٧٤	٦,١٩٦,٦٧٨	مصرف الراجحي
٩,٩٥	١,٦٠٧,٢٠٥	١,٨٤٩,٨٢٨	٣,٤٥٧,٠٣٣	مصرف الإنماء
٩,٨٥	٩٩٩,٣٨٨	٢,٤٢١,٦٧٥	٣,٤٢١,٠٦٣	البنك السعودي الأول
٩,٨٣	١,٩٦٨,٢٥١	١,٤٤٥,٠٣٧	٣,٤١٣,٢٨٨	بنك الرياض
٩,٧٦	٥٤٥,١١٠	٢,٨٤٣,٢٢٤	٣,٣٨٨,٣٣٤	البنك السعودي الفرنسي
٨,٩٣	٣١٥,٧٢٢	٢,٧٨٥,٠٦٦	٣,١٠٠,٧٨٨	البنك العربي الوطني
٦,٦٩	١,١٧٣,٥٤٠	١,١٥٠,٦٢٧	٢,٣٢٤,١٦٧	بنك البلاد
٥,٤٤	(٥٤,٨٣١)	١,٩٤٣,٨٣٤	١,٨٨٩,٠٠٣	البنك السعودي للاستثمار
١,٩١	٦٦,٨٠٣	٥٩٦,٠٨٥	٦٦٢,٨٨٨	بنك الجزيرة
١٠٠,٠٠	١١,٣٣٧,٨٧٦	٢٣,٣٨٩,٣٨٥	٣٤,٧٢٧,٢٦١	<b>المجموع</b>
<b>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مراجعة)</b>				
%	الربح / (الخسارة) غير المحققة	التكلفة	القيمة العادلة	الاستثمارات
<b>البنوك</b>				
١٩,٤٢	٣,٨٠٩,٨٦٠	٣,٢٨٩,٩٢٢	٧,٠٩٩,٧٨٢	مصرف الراجحي
١٨,٢٩	١,٨١٣,٥٤٥	٤,٨٧٢,٤٠٢	٦,٦٨٥,٩٤٧	البنك الأهلي التجاري
١٠,١٢	٩٨٩,٠٩٩	٢,٧١٠,٣٦٨	٣,٦٩٩,٤٦٧	البنك العربي الوطني
١٠,١١	١,١٩٣,٢٣٥	٢,٥٠٢,٧٣١	٣,٦٩٥,٩٦٦	البنك السعودي البريطاني
٩,٦٦	٢,٠٤٢,٧٨٣	١,٤٨٩,٧٨٤	٣,٥٣٢,٥٦٧	بنك الرياض
٩,٥٠	١,٥٦٠,١٦٥	١,٩١٢,٣٣٤	٣,٤٧٢,٤٩٩	صندوق الإنماء للسيولة بالريال السعودي
٨,٢٧	٤٥٦,٦٤٤	٢,٥٦٨,١٧٨	٣,٠٢٤,٨٢٢	البنك السعودي الفرنسي
٦,٧٩	١,٤٩٨,٣٨٤	٩٨٤,٤١٥	٢,٤٨٢,٧٩٩	بنك البلاد
٥,٦٨	٢٨٧,٦٤٦	١,٧٨٩,٥٣٧	٢,٠٧٧,١٨٣	بنك الجزيرة
٢,١٧	(٥١,١١٦)	٨٤٣,٢٩٤	٧٩٢,١٧٨	البنك السعودي للاستثمار
١٠٠,٠٠	١٣,٦٠٠,٢٤٥	٢٢,٩٦٢,٩٦٥	٣٦,٥٦٣,٢١٠	<b>المجموع</b>

تتم جميع استثمارات الصندوق في المملكة العربية السعودية.

صندوق أسهم المؤسسات المالية 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)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٣٩٠,٩٢٨	١,٢٥٩,٥٩١	الربح المحقق
(٩٠٢,٥١٣)	(٢,٢٦٢,٣٦٩)	(الخسارة) غير المحققة
٥,٤٨٨,٤١٥	(١,٠٠٢,٧٧٨)	

٨. مصروفات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧,٩٠٣	٧,٩٠٣	رسوم المؤشر الاسترشادي لشركة ستاندر اند بورز
١٢,٩٤٠	٦,١٣٤	أتعاب حفظ
٧٣,٤١٩	٥٣,٥١٥	ضريبة القيمة المضافة
٩,٩١٨	٩,٩١٨	أتعاب المراجعة
٢,٨٣٥	٢,٨٣٤	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣,٧١٩	٣,٧١٩	رسوم اشراف هيئة سوق المال
١٢,٥٤٩	٦,٠٠٦	رسوم السمسة
٢,٤٧٩	٢,٤٧٩	رسوم تداول
١٢٥,٧٦٢	٩٢,٥٠٨	

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

رسوم الإدارة والمعاملات الأخرى

يدير الصندوق ويديره مدير الصندوق. بالنسبة لهذه الخدمة، يدفع الصندوق رسومًا إدارية محسوبة في كل يوم تقييم، بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪ من صافي موجودات الصندوق اليومية. بالإضافة إلى ذلك، يفرض مدير الصندوق رسوم اشتراك بنسبة ١,٥٪ على إجمالي الاشتراكات لتغطية التكاليف الإدارية ورسوم استرداد بنسبة ٠,٥٪ على عمليات الاسترداد في غضون شهر من الاكتتاب، والتي يتم إعادة استثمارها في الصندوق. بلغ إجمالي أتعاب الإدارة للفترة ٣٣٨,٢٣٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٤٦٤,١٢٥ ريال سعودي).

يتم تحميل المصاريف الأخرى التي يدفعها مدير الصندوق نيابة عن الصندوق على الصندوق.

مجلس الإدارة

يحق لأعضاء مجلس الإدارة المستقلين الحصول على مكافآت مقابل خدماتهم بالمعدلات التي تحددها شروط وأحكام الصندوق فيما يتعلق بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ رسوم العضو المستقل حاليًا ٣٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع بحد أقصى اجتماعين سنويًا لكل عضو يتم دفعها بالتساوي من جميع الصناديق التي يشرف عليها مجلس الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، يدفع الصندوق مبلغ ٢٠٠٠ ريال سعودي سنويًا لكل عضو مجلس إدارة مستقل. بلغ إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٢,٨٣٤ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: ٢,٨٣٥ 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 الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	موظفي البنك السعودي الأول (ساب) - الوحدات المملوكة
وحدات	وحدات	وحدات مملوكة	موظفي البنك السعودي الأول (ساب)
٦٩٦	٦٩٦		

١٠. تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

صندوق أسهم المؤسسات المالية 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)			
الإجمالي	بعد ١٢ شهر	خلال ١٢ شهر	
٧٤٠,٥٣٣	-	٧٤٠,٥٣٣	أرصدة بنكية
٣٤,٧٢٧,٢٦١	-	٣٤,٧٢٧,٢٦١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	موجودات أخرى
٣٥,٤٦٧,٧٩٤	-	٣٥,٤٦٧,٧٩٤	إجمالي الموجودات
٩٤,٩٧٠	-	٩٤,٩٧٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٤,٩٧٠	-	٩٤,٩٧٠	إجمالي المطلوبات
٣٥,٣٧٢,٨٢٤	-	٣٥,٣٧٢,٨٢٤	فجوة الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
الإجمالي	بعد ١٢ شهر	خلال ١٢ شهر	
٥٨٩,٦٠٧	-	٥٨٩,٦٠٧	أرصدة بنكية
٣٦,٥٦٣,٢١٠	-	٣٦,٥٦٣,٢١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٢٥٠	-	٩,٢٥٠	موجودات أخرى
٣٧,١٦٢,٠٦٧	-	٣٧,١٦٢,٠٦٧	إجمالي الموجودات
١٣٠,٣٦٥	-	١٣٠,٣٦٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٠,٣٦٥	-	١٣٠,٣٦٥	إجمالي المطلوبات
٣٧,٠٣١,٧٠٢	-	٣٧,٠٣١,٧٠٢	فجوة الاستحقاق

١١. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة ، لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة التي 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).