

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 ٢٠٢١ 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 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 / (الخسارة الشاملة) الأولية
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٠-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات المحترمين  
صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### المقدمة

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

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معده، 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 (٢٢٢٧)  
Al-Bassam & Co.  
Certified Public Accountants

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

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية  
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
		<b>الموجودات</b>
٤,٣٥٣,٨٤٥	١,٨٦٠,٣٦٦	نقد لدى البنوك
٢٦,٦٣١,٣٠٥	٣٧,٤٦١,٦٣٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٩٨٥,١٥٠	٣٩,٣٢١,٩٩٦	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٨	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٦١,٥٢٠	٣٠,١٢٨	<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات</b>
٣٠,٩٢٣,٦٣٠	٣٩,٢٩١,٨٦٨	
		<b>الوحدات المصدرة (بالعدد)</b>
٦٨٥,٢٦٠	٦٥٥,٩٧٣	
		<b>صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة للوحدة</b>
٤٥,١٣	٥٩,٩٠	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	ايضاح
<b>الدخل</b>		
		صافي الدخل / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,٦٤١,٥٣٥)	٩,٩٦٩,٠٥٠	٧
٧٠٤,٥١٥	٣٩٩,٤٣٣	
(٧,٩٣٧,٠٢٠)	١٠,٣٦٨,٤٨٣	
<b>المصروفات</b>		
(٣٠٩,٨٣١)	(٣٣٩,٨٧٧)	٩
(٦٩,٥٧٩)	(٩٩,٠٠٨)	٨
(٣٧٩,٤١٠)	(٤٣٨,٨٨٥)	
(٨,٣١٦,٤٣٠)	٩,٩٢٩,٥٩٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٨,٣١٦,٤٣٠)	٩,٩٢٩,٥٩٨	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٣٩,٥٨٨,٣٠٠	٣٠,٩٢٣,٦٣٠	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(٨,٣١٦,٤٣٠)	٩,٩٢٩,٥٩٨	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
-	-	التغييرات من معاملات الوحدات:
(١,٥٠٤,٥٥٥)	(١,٥٦١,٣٦٠)	الوحدات المصدرة
(١,٥٠٤,٥٥٥)	(١,٥٦١,٣٦٠)	الوحدات المستردة
		صافي التغير من معاملات الوحدات
٢٩,٧٦٧,٣١٥	٣٩,٢٩١,٨٦٨	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 ٢٠٢٠ م الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م الوحدات	
٧٨٦,٢٧١	٦٨٥,٢٦٠	الوحدات في بداية الفترة
-	-	الوحدات المصدرة
(٣٥,٥٢٧)	(٢٩,٢٨٧)	الوحدات المستردة
(٣٥,٥٢٧)	(٢٩,٢٨٧)	صافي الانخفاض في معاملات الوحدات
٧٥٠,٧٤٤	٦٥٥,٩٧٣	الوحدات في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً 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 ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاحات
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
(٨,٣١٦,٤٣٠)	٩,٩٢٩,٥٩٨	التعديلات على:
		(الربح) / الخسارة غير المحقق من الاستثمارات المدرجة
٨,٩٥٤,٥٩٢	(١٠,٤١٢,١٠٣)	بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٨,١٦٢	(٤٨٢,٥٠٥)	
		<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
		(الزيادة) / النقص في الاستثمارات المدرجة بالبقيمة العادلة من
٢,٥٧٧,٣٤٤	(٤١٨,٢٢٢)	خلال الربح أو الخسارة
(٢٨,٨٤٧)	(٣١,٣٩٢)	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣,١٨٦,٦٥٩	(٩٣٢,١١٩)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
		المتحصلات من إصدار الوحدات
(١,٥٠٤,٥٥٥)	(١,٥٦١,٣٦٠)	المدفوعات من استردادات الوحدات
(١,٥٠٤,٥٥٥)	(١,٥٦١,٣٦٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
		<b>التغير في النقد لدى البنك خلال الفترة</b>
١,٦٨٢,١٠٤	(٢,٤٩٣,٤٧٩)	
		النقد لدى البنك بداية الفترة
٢,٥٥٦,٨٠٨	٤,٣٥٣,٨٤٥	
		<b>النقد لدى البنك في نهاية الفترة</b>
٤,٢٣٨,٩١٢	١,٨٦٠,٣٦٦	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م**  
**(المبالغ بالريال السعودي)**

**١. الصندوق وأنشطته**

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

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

صندوق سوق النقد بالريال السعودي	
تاريخ البدء	٢٢ يوليو ١٩٩٥
تاريخ أحدث الشروط والأحكام الحكومية	٠٢ فبراير ٢٠٢١
تاريخ آخر مذكرة معلومات حكومية	٠٢ فبراير ٢٠٢١
الفئة	تقليدي
الهدف	زيادة رأس المال على المدى الطويل
قنوات الاستثمار المسموح بها	قطاع البنوك والخدمات المالية في السوق السعودي
	تمويل لسوق المال

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

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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة من قبل هيئة سوق المال التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ في ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦). تم تعديل اللوائح كذلك في ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١) ("اللوائح المعدلة"). يعتقد مدير الصندوق أن اللائحة المعدلة كانت سارية المفعول منذ ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

**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.

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 ٢٠٢٠ م. إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا تشكل بالضرورة مؤشراً على البيانات المالية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة بترتيب السيولة.

**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 أسهم المؤسسات المالية السعودية**  
**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)**

**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 / (الخسارة الشاملة) 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 والصادر 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.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

**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. علاوة 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 الموجزة للدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) بالمعدلات المتفق 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 (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة  
يمثل الجدول أدناه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			اسم البنك
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٠,٢٦	٧,٥٨٨,٠٧١	٢,٧٦٧,٦٠٣	مصرف الراجحي
٢٠,٢١	٧,٥٧٢,٤٤٢	٣,٠٥٤,٢٣٦	البنك الأهلي التجاري
١٠,٠٦	٣,٧٦٨,٦٠٠	٢,٦٥٩,٨٣١	مصرف الإنماء
١٠,٠٤	٣,٧٦٠,٧٨٥	٣,١٤٨,٩٢١	البنك السعودي البريطاني
٩,٨٠	٣,٦٧٢,٩٠٠	١,٨٥٨,٧٦٠	بنك الرياض
٧,٦٤	٢,٨٦٣,٨٣٤	٢,١٢٤,٨٩٨	البنك السعودي الفرنسي
٦,٨٦	٢,٥٦٨,٤٥٠	١,٦٤٤,٥٦٤	بنك البلاد
٦,٦٢	٢,٤٨١,٦٢٧	١,٧٤١,٤٠٠	بنك الجزيرة
٥,٢٧	١,٩٧٣,٩٠١	١,٦٤٥,٥١٢	البنك العربي الوطني
١,٨٦	٦٩٥,٣٦٠	٦٤١,٢٤٠	البنك السعودي للاستثمار
١,٣٨	٥١٥,٦٦٠	٤٧٦,١٠٠	أملاك العالمية للتمويل العقاري
١٠٠	٣٧,٤٦١,٦٣٠	٢١,٧٦٣,٠٦٥	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			اسم البنك
%	القيمة العادلة	التكلفة	
٢٢,٥٠	٥,٩٩١,٨٥٠	٣,٢٩٥,٩٣٣	مصرف الراجحي
١٧,٢٧	٤,٥٩٩,٤٣٥	٤,١٦٠,٧٥١	البنك الأهلي التجاري
١١,٠٧	٢,٩٤٨,٠٧٥	٢,٥١٦,١٧٨	مجموعة سامبا المالية
١٠,٥١	٢,٧٩٩,٧٢٠	١,٨٥٨,٧٦٠	بنك الرياض
٩,٩٥	٢,٦٥٠,٥٤٣	٢,٤١٢,٨٨٩	مصرف الإنماء
٧,٢٧	١,٩٣٤,٨٦٨	١,٦٩٩,٣٦٣	البنك السعودي الفرنسي
٦,٤٤	١,٧١٤,٧٥٠	١,٣٧٦,٦٦٤	بنك البلاد
٦,٢٨	١,٦٧٢,٠٦١	١,٨٧٧,٧٧٦	البنك السعودي البريطاني
٤,٨٣	١,٢٨٥,٩٨٠	١,١٩٨,٢٠٠	بنك الجزيرة
٣,٨٨	١,٠٣٤,٠٢٣	٩٤٨,٣٢٩	البنك العربي الوطني
١٠٠	٢٦,٦٣١,٣٠٥	٢١,٣٤٤,٨٤٣	المجموع

تتم جميع استثمارات الصندوق في المملكة العربية السعودية.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	(الخسارة) / الدخل المحقق
٣١٣,٠٥٧	(٤٤٣,٠٥٣)	
(٨,٩٥٤,٥٩٢)	١٠,٤١٢,١٠٣	الدخل / (الخسارة) غير المحقق
(٨,٦٤١,٥٣٥)	٩,٩٦٩,٠٥٠	

صندوق أسهم المؤسسات المالية السعودية  
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)

٨. مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٩٤٧	٧,٩٠٢	رسوم المقارنة لشركة ستاندر اند بورز
٩,٨٠٩	٩,٢٩٣	أتعاب حفظ
١٧,٧١٥	٥٤,٢٣٥	ضريبة القيمة المضافة
١٩,٩٤٥	٩,٩١٧	أتعاب المراجعة
٤,٢٧٤	٤,٢٥٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣,٧٤٠	٣,٧١٩	رسوم اشراف هيئة سوق المال
٣,٦٥٦	٧,٢١٢	رسوم السمسرة
٢,٤٩٣	٢,٤٨٠	رسوم تداول
٦٩,٥٧٩	٩٩,٠٠٨	

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

رسوم الإدارة والمعاملات الأخرى

يدير الصندوق ويديره مدير الصندوق. بالنسبة لهذه الخدمة، يدفع الصندوق رسوماً إدارية محسوبة في كل يوم تقييم، بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪ من صافي أصول 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 ٣٣٩,٨٧٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٣٠٩,٨٣١ 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 حالياً ٣٠٠٠ 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 ٢٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لكل عضو مجلس إدارة مستقل. بلغ إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة لا شيء (٢٠٢٠: ٤٢٧٤ ريال سعودي) بينما بلغت الرسوم المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة في نهاية الفترة ٤,٢٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٥٧١ ريال سعودي).

الوحدات المملوكة من قبل الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
وحدات	وحدات		
٦٩٦	٦٩٦	وحدات مملوكة	موظفو البنك

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 (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريال السعودي)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
الإجمالي	أكثر من ١٢ شهر	أقل من ١٢ شهر
١,٨٦٠,٣٦٦	-	١,٨٦٠,٣٦٦
٣٧,٤٦١,٦٣٠	-	٣٧,٤٦١,٦٣٠
٣٩,٣٢١,٩٩٦	-	٣٩,٣٢١,٩٩٦
٣٠,١٢٨	-	٣٠,١٢٨
٣٠,١٢٨	-	٣٠,١٢٨

النقد لدى البنك  
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو  
الخسارة  
إجمالي الموجودات  
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى  
إجمالي المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)		
الإجمالي	أكثر من ١٢ شهر	أقل من ١٢ شهر
٤,٣٥٣,٨٤٥	-	٤,٣٥٣,٨٤٥
٢٦,٦٣١,٣٠٥	-	٢٦,٦٣١,٣٠٥
٣٠,٩٨٥,١٥٠	-	٣٠,٩٨٥,١٥٠
٦١,٥٢٠	-	٦١,٥٢٠
٦١,٥٢٠	-	٦١,٥٢٠

النقد لدى البنك  
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح  
أو الخسارة  
إجمالي الموجودات  
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى  
إجمالي المطلوبات

#### ١.١ 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.

#### ١.٢ 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.

#### ١.٣ آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م).

#### ١.٤ 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).