

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٧١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي – خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية – الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول 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. يشتمل 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 للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٢٢ محرم ١٤٤٥ هـ
(٩ أغسطس ٢٠٢٣ م)

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح
		الموجودات
		نقدية وشبه نقدية
٢٢,٣٨٨,٩٨٢	٥,١٨٦,١٢٤	٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢٠,٨٠٤,٧٦٥	٣٥٢,٦٧٧,٨٦٨	مدينون ودفعات مقدمة
٣٩٩	٤٧,٦١٧	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٩,٠٦١,٢٢٠	١٥٣,٨٤٩	إجمالي الموجودات
<u>٣٥٢,٢٥٥,٣٦٦</u>	<u>٣٥٨,٠٦٥,٤٥٨</u>	
		المطلوبات
		٥ أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٧٧٣,٦٧٢	٥٦٣,٠٥٧	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣٣٩,٤٣٧	٢٨٧,٤٣٥	إجمالي المطلوبات
<u>١,١١٣,١٠٩</u>	<u>٨٥٠,٤٩٢</u>	
		حقوق الملكية
		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٣٥١,١٤٢,٢٥٧	٣٥٧,٢١٤,٩٦٦	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٣٥٢,٢٥٥,٣٦٦</u>	<u>٣٥٨,٠٦٥,٤٥٨</u>	
		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٨,٨٢٦,٨٣٤	٧,٢٧٣,٤٧٤	
		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة
<u>٣٩,٧٨</u>	<u>٤٩,١١</u>	

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
(٢١,٨٤٦,٥٩١)	٤٩,٣٧٧,٣٩١		صافي مكسب غير محقق / (خسارة) عن موجودات مالية بالتقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٧,٥٢٢,٦٠٣	٢٠,٥٦٢,٩١٤		صافي مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالتقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٣٦١,٢٤١	٥,١٤١,٩٤٦		دخل توزيعات أرباح
-	٦,٨٨٠		دخل آخر
<u>٧٠,٠٣٧,٢٥٣</u>	<u>٧٥,٠٨٩,١٣١</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
٤,٩٩٢,٨٢٥	٣,٣٣١,٩٨٨	٥	أتعاب إدارة
٢٨٨,٢٣٢	٢١٦,٠٦٩		مصاريف أخرى
<u>٥,٢٨١,٠٥٧</u>	<u>٣,٥٤٨,٠٥٧</u>		إجمالي المصاريف
٦٤,٧٥٦,١٩٦	٧١,٥٤١,٠٧٤		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٦٤,٧٥٦,١٩٦</u>	<u>٧١,٥٤١,٠٧٤</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٢,٥٧٨,٦٣١	٣٥١,١٤٢,٢٥٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
٦٤,٧٥٦,١٩٦	٧١,٥٤١,٠٧٤	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٤,٧٥٦,١٩٦	٧١,٥٤١,٠٧٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٣,٤٠٦,٧٤٨	٥,٦٥٣,٣٥٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٩٠,٤٧٢,٣٧٥)	(٧١,١٢١,٧١٥)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٤٧,٠٦٥,٦٢٧)	(٦٥,٤٦٨,٣٦٥)	صافي التغيرات
٤٣٠,٢٦٩,٢٠٠	٣٥٧,٢١٤,٩٦٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

١٤,١٩٥,٨٥٩	٨,٨٢٦,٨٣٤	الوحدات في بداية الفترة
١,٠٤٣,٠٠٢	١٣١,٤٣٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤,٤٧٣,٠٥٤)	(١,٦٨٤,٧٩٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٣,٤٣٠,٠٥٢)	(١,٥٥٣,٣٦٠)	صافي النقص في الوحدات
١٠,٧٦٥,٨٠٧	٧,٢٧٣,٤٧٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤,٧٥٦,١٩٦	٧١,٥٤١,٠٧٤	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		<i>التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</i>
٢١,٨٤٦,٥٩١	(٤٩,٣٧٧,٣٩٢)	صافي الحركة في (المكسب) / الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٣٦١,٢٤١)	(٥,١٤١,٩٤٦)	دخل توزيعات أرباح
		<i>التعديلات على رأس المال العامل:</i>
٤٥,٧٥٦,٣٥٩	١٧,٥٠٤,٢٨٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٦٩٩,٤٧١	-	دفعات مقدمة بشأن الاشتراك بالاكنتاب العام الأولي والمدينون الآخرون
٨,٥٦٦,١٠٩	٨,٩٠٧,٣٧١	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
(١٥,١٣٤)	(٤٧,٢١٨)	مدينون ودفعات مقدمة
(٦٣,٤٢٣)	(٢١٠,٦١٥)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(١٣,٦٣٨)	(٥٢,٠٠٢)	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٩,٢٢٤,٩٢٣)	-	مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
١٣٢,٩٤٦,٣٦٧	٤٣,١٢٣,٥٦١	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
٤,٣٦١,٢٤١	٥,١٤١,٩٤٦	توزيعات أرباح مستلمة
١٣٧,٣٠٧,٦٠٨	٤٨,٢٦٥,٥٠٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٤٣,٤٠٦,٧٤٨	٥,٦٥٣,٣٥٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٩٠,٤٧٢,٣٧٥)	(٧١,١٢١,٧١٥)	سداد الوحدات المستردة
(١٤٧,٠٦٥,٦٢٧)	(٦٥,٤٦٨,٣٦٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩,٧٥٨,٠١٩)	(١٧,٢٠٢,٨٥٨)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٢٧,٠٦٣,٩٦٨	٢٢,٣٨٨,٩٨٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٧,٣٠٥,٩٤٩	٥,١٨٦,١٢٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١ - التكوين والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات") في الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

الأول للاستثمار العربية السعودية، المركز الرئيسي

الأول للاستثمار، مبنى ٧٢٦٧

شارع العليا (حي المروج)

الرياض ١٢٢٨٣ - ٢٢٥٥

المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى البعيد وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في تداول (سوق المالية السعودية). يقوم الصندوق بالاستثمار في محفظة مركزة، وتتم إدارته بطريقة نشطة ومرنة ليقدم للمستثمرين عوائد غير مرتبطة بمعيار أو متوسط مرجح مرتبط بمؤشر.

يقوم مدير الصندوق بإدارة الصندوق ويعمل كإداري للصندوق. تعمل شركة البلاد المالية كأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ. الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة 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 ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير

١-٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، في هذه القوائم المالية.

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي (١)، وقائمة الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، "عقود التأمين"، بصيغته المعدلة في ديسمبر ٢٠٢١	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، والذي سمح سابقاً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. يغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) شكل جوهرية طريقة المحاسبة من قبل جميع الكيانات التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
التعديل على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الاعتراف الأولي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

٢-٢-٣ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي (١)، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الكيان أو الأحداث بعد تاريخ التقرير المالي (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للتعهدات). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" التزام.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات تعدل معيار المحاسبة الدولي (١) - عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يخضع حقها في تأجيل تسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل للامتنال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضاً لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذه المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير (تتمة)

٢-٢-٣ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو المشاريع المشتركة	متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير	يعدل التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بإضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

٤ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقييم للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق (الخسارة)، صافي ريال سعودي
البنوك	٤٧,٤٩٧,١٨٦	٥٩,١٦٥,٨٠٠	١١,٦٦٨,٦١٤
الخدمات الاستهلاكية	٤٦,٥١٧,٧١٩	٥٧,٧٧٣,٩٢٤	١١,٢٥٦,٢٠٥
النقل	٣٠,٦٣٢,٥٥٣	٣٨,٨٧٠,٩٠٨	٨,٢٣٨,٣٥٥
البرامج والخدمات	١٩,٢٠٩,١٨٤	٢٩,٥٨٨,٢٩٨	١٠,٣٧٩,١١٤
السلع الرأسمالية	١٥,٥٣١,٤٩٨	٢٢,٥٧٦,٣٢٠	٧,٠٤٤,٨٢٢
الطاقة	١٦,٤١١,٥٣٨	٢٢,٢٤٩,٣١٢	٥,٨٣٧,٧٧٤
التأمين	١٤,٤٢٤,٦٣٨	٢١,٠٦٩,٨٦٠	٦,٦٤٥,٢٢٢
الإعلام والترفيه	١٢,٢٢٣,٣٥٩	٢١,٠١١,٨٣٢	٨,٧٨٨,٤٧٣
الصناعات والتكنولوجيا الحيوية وعلوم الحياة	١٦,٠٦٥,٨١٣	١٨,٨٥٠,٩٦٢	٢,٧٨٥,١٤٩
الرعاية الصحية	٨,٤٩٧,٣١٣	١٦,١٤٣,٩٨١	٧,٦٤٦,٦٦٨
الأغذية والمشروبات	١٣,٣٦٥,٠٦٩	١٣,٨١٥,٠٢٦	٤٤٩,٩٥٧
المرافق العامة	٧,٨٥٤,١١٢	١١,٧١٠,٣٤٣	٣,٨٥٦,٢٣١
التجزئة	١٣,١٩٥,٦٠٧	١١,٦٥١,٥٢٥	(١,٥٤٤,٠٨٢)
المواد	٨,٧٨٢,٢٨٨	٨,١٩٩,٧٧٧	(٥٨٢,٥١١)
الإجمالي	٢٧٠,٢٠٧,٨٧٧	٣٥٢,٦٧٧,٨٦٨	٨٢,٤٦٩,٩٩١

إن استثمارات الأسهم المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول"). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

المكسب غير المحقق (الخسارة)، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الإستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٢٢,٢٤٢,٤٨٢	٨٩,١٣٨,١٥٥	٦٦,٨٩٥,٦٧٣	٪٢٧,٧٩	البنوك
٣,٨١٠,٨٥٧	٣٢,٠٠٤,٥٨٧	٢٨,١٩٣,٧٣٠	٪٩,٩٨	البرامج والخدمات
٣,٢٣٣,٤٧٤	٣١,٩٧٢,٠١٠	٢٨,٧٣٨,٥٣٦	٪٩,٩٧	المرافق العامة
٤,٥٩٦,٩٠١	٣١,٤٨٣,٥٢٨	٢٦,٨٨٦,٦٢٧	٪٩,٨١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٨٦٤,٧٢٤	٢٧,٤٣٣,٦٨٧	٢٤,٥٦٨,٩٦٣	٪٨,٥٥	الخدمات الاستهلاكية
(١,٢٤٧,١٨٤)	١٧,٥٩٧,٧١٠	١٨,٨٤٤,٨٩٤	٪٥,٤٩	الطاقة
٩٤,١٤٤	١٧,٣٣٢,٧٩٩	١٧,٢٣٨,٦٥٥	٪٥,٤٠	إدارة وتطوير العقارات
١,١٧٨,٢٧٢	١٧,٠٤٣,٤٢٦	١٥,٨٦٥,١٥٤	٪٥,٣١	النقل
(١,٩٢٧,٣١٣)	١٦,٧١٢,٦٧٩	١٨,٦٣٩,٩٩٢	٪٥,٢١	المواد
٦١٥,٢٤٨	١٥,٢٧٤,٥٧١	١٤,٦٥٩,٣٢٣	٪٤,٧٦	الإعلام والترفيه
(٨٧٣,٣٧٧)	٨,٦٩٩,٢٧٥	٩,٥٧٢,٦٥٢	٪٢,٧١	الأطعمة والسلع الأساسية بالتجزئة
٤٧,١٢٢	٨,٦٩٠,٣٥٦	٨,٦٤٣,٢٣٤	٪٢,٧١	السلع الرأسمالية
(١,٥٤٢,٧٥٠)	٧,٤٢١,٩٨٢	٨,٩٦٤,٧٣٢	٪٢,٣١	التجزئة
٣٣,٠٩٢,٦٠٠	٣٢٠,٨٠٤,٧٦٥	٢٨٧,٧١٢,١٦٥	٪١٠٠,٠٠	الإجمالي

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع جهات ذات علاقة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ريال سعودي ٢٠٢٣	الرصيد ريال سعودي ٢٠٢٣	مبلغ المعاملات ريال سعودي ٢٠٢٢	الرصيد ريال سعودي ٢٠٢٢
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٣,٣٣١,٩٨٨	٥٦٣,٠٥٧	٤,٩٩٢,٨٢٥	٧٧٣,٦٧٢
	رسوم إدارية	٩٨,٠٠٠	١٧,٨٤٢	١٤٦,٨٤٨	١٨,٦٢١
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٣٤,٤٥٧	٩,٨٦٣	٢٤,٥٤٠
	نقدية وشبه نقدية	-	-	-	-
البنك السعودي الأول (الشركة الأم لمدير الصندوق)	نقدية وشبه نقدية	-	-	-	٦٩٩,٢٢١

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق في كل تاريخ تقييم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارته للصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ صفر وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: صفر وحدة) ووحدات مملوكة من قبل صناديق أخرى مداره من قبل مدير الصندوق بإجمالي قدره ٩٣٦,٣٢٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,١٤٤,٤٠٥ وحدة).

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق (تتمة)

إن البنك السعودي الأول ("ساب") (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق.

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، تصل أتعاب الأعضاء المستقلة لمجلس الإدارة حاليًا إلى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي.

(ب) المعاملات والأرصدة مع الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق

فيما يلي بيان استثمارات الصناديق الأخرى في صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد
		٢٠٢٣	٢٠٢٢	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صندوق الأول الدفاعي للموجودات المتنوعة	إصدار / استرداد، صافي	-	(١٥,٢٥٥,٩٥٢)	-
صندوق الأول المتوازن للموجودات المتنوعة	إصدار / استرداد، صافي	-	(٤٨,٠٠٠,٨٩٥)	٥٦,٥٠٥,٩٩٤
صندوق الأول المتنامي للموجودات المتنوعة	إصدار / استرداد، صافي	(٢,٧٩٥,٢٨٥)	(٢,٧١٠,٥٠٠)	٤٨,٦٨٦,٠٥٤

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. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. وتصنف جميعها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧ - 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 ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٨٦,١٢٤	-	٥,١٨٦,١٢٤	الموجودات
٣٥٢,٦٧٧,٨٦٨	-	٣٥٢,٦٧٧,٨٦٨	نقدية وشبه نقدية
٤٧,٦١٧	-	٤٧,٦١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٣,٨٤٩	-	١٥٣,٨٤٩	مدينون ودفعات مقدمة
٣٥٨,٠٦٥,٤٥٨	-	٣٥٨,٠٦٥,٤٥٨	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
			إجمالي الموجودات
٥٦٣,٠٥٧	-	٥٦٣,٠٥٧	المطلوبات
٢٨٧,٤٣٥	-	٢٨٧,٤٣٥	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٨٥٠,٤٩٢	-	٨٥٠,٤٩٢	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
			إجمالي المطلوبات

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٨٨,٩٨٢	-	٢٢,٣٨٨,٩٨٢	الموجودات
٣٢٠,٨٠٤,٧٦٥	-	٣٢٠,٨٠٤,٧٦٥	نقدية وشبه نقدية
٩,٠٦١,٢٢٠	-	٩,٠٦١,٢٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٩	-	٣٩٩	مدينون ودفعات مقدمة
٣٥٢,٢٥٥,٣٦٦	-	٣٥٢,٢٥٥,٣٦٦	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
			إجمالي الموجودات
٧٧٣,٦٧٢	-	٧٧٣,٦٧٢	المطلوبات
٣٣٩,٤٣٧	-	٣٣٩,٤٣٧	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١,١١٣,١٠٩	-	١,١١٣,١٠٩	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
			إجمالي المطلوبات

٨ - آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم تقييم للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

٩ - الأحداث اللاحقة لفترة التقرير المالي

بعد تاريخ التقرير المالي، قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. تمت الموافقة على التحديث الأخير من قبل هيئة السوق المالية في ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢٣ م).

علاوة على ذلك، أعلن مدير الصندوق عن تغييرات في مجلس الإدارة في ٥ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٢٣ م).

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٣ م).