

صندوق الأول للاستثمار 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 ٢٠٢٤

السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٣٨٢
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 للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية ("الصندوق") المُدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً 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 نبدي 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) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٧ صفر ١٤٤٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٤ م)

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
٢,٤٣٩,٥٠١	٥,٩٠٣,١٧٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٧,٠٩٧,٦٩٣	١٩٩,٤١٣,٤٩٢	٤	توزيعات أرباح مدينة
-	١٣٩,٠٧٤		مدينون ودفعات مقدمة
٧,٧٦٣,١١٤	٣,٩٥٨		إجمالي الموجودات
<u>١٩٧,٣٠٠,٣٠٨</u>	<u>٢٠٥,٤٥٩,٦٩٨</u>		
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٣١٨,٠٩٦	٣٤٢,١٦٣	٥	مصاريق مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٧٥,٠٢٩	١٩٢,٠٧٩		
-	٨٠,٦١٠		إجمالي المطلوبات
<u>٤٩٣,١٢٥</u>	<u>٦١٤,٨٥٢</u>		
			حقوق الملكية
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١٩٦,٨٠٧,١٨٣	٢٠٤,٨٤٤,٨٤٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>١٩٧,٣٠٠,٣٠٨</u>	<u>٢٠٥,٤٥٩,٦٩٨</u>		
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٤٤٨,٨٠٦	٤٤٦,٥١٣		
			صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة
<u>٤٣٨,٥١</u>	<u>٤٥٨,٧٧</u>		

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الدخل
	٣٤,٩٢٧,٧٧٦		صافي الدخل المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٢١٧,٨١٤	(٢٥,٧٨٢,٠٢٢)		صافي الحركة في (الخسارة) / المكسب - الدخل غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٢٣,١٨٨	٢,١٨٧,١١١		دخل توزيعات أرباح
٢,٣٢٣,٠٦٧	-		دخل آخر
٣١	-		إجمالي الدخل
٣٠,٤٦٤,١٠٠	١١,٣٣٢,٨٦٥		
			المصاريف
١,٤٩٧,٦٣٩	٢,٠٤٣,٣٠٩	٥	أتعاب إدارة
١٣٨,٤٩٠	٢٢٩,٤٥٤		مصاريف أخرى
١,٦٣٦,١٢٩	٢,٢٧٢,٧٦٣		إجمالي المصاريف
٢٨,٨٢٧,٩٧١	٩,٠٦٠,١٠٢		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٨,٨٢٧,٩٧١	٩,٠٦٠,١٠٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٦,٨٢١,٠٢٥	١٩٦,٨٠٧,١٨٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢٨,٨٢٧,٩٧١	٩,٠٦٠,١٠٢	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٨,٨٢٧,٩٧١	٩,٠٦٠,١٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٢٨,١٤٠	٨,٨٥٢,٤٨٨	إصدار وحدات خلال الفترة
(٥,٥٧٧,٣٦٧)	(٩,٨٧٤,٩٢٧)	استرداد وحدات خلال الفترة
(٣,٩٤٩,٢٢٧)	(١,٠٢٢,٤٣٩)	صافي التغير
١٧١,٦٩٩,٧٦٩	٢٠٤,٨٤٤,٨٤٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة

الوحدات

الوحدات

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

٤٨٢,٣٥١	٤٤٨,٨٠٦	الوحدات في بداية الفترة
٥,٠٨٣	١٨,٥٦٤	إصدار وحدات خلال الفترة
(١٧,٢٥٦)	(٢٠,٨٥٧)	استرداد وحدات خلال الفترة
(١٢,١٧٣)	(٢,٢٩٣)	صافي التغير في الوحدات
٤٧٠,١٧٨	٤٤٦,٥١٣	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٨٢٧,٩٧١	٩,٠٦٠,١٠٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
(٩٢٣,١٨٨)	٢٥,٧٨٢,٠٢٢	الحركة في الخسارة غير المحققة / (المكسب) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٣٢٣,٠٦٧)	(٢,١٨٧,١١١)	دخل توزيعات أرباح
		التعديلات على رأس المال العامل:
٨,٥٢٩,١١٣	(٣٨,٠٩٧,٨٢١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٩٢٤,٩٧١)	٧,٧٥٩,١٥٦	مدينون ودفعات مقدمة
٤,٤١٥	٢٤,٠٦٧	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(١١,٧٣٧,٩٧١)	١٧,٠٥٠	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
-	٨٠,٦١٠	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
١٩,٤٥٢,٣٠٢	٢,٤٣٨,٠٧٥	التدفقات المستخدمة في العمليات
٢,٣٢٣,٠٦٧	٢,٠٤٨,٠٣٧	توزيعات الأرباح المستلمة
(٢١,٧٧٥,٣٦٩)	٤,٤٨٦,١١٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١,٦٢٨,١٤٠	٨,٨٥٢,٤٨٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٥٧٧,٣٦٧)	(٩,٨٧٤,٩٢٧)	سداد الوحدات المستردة
(٣,٩٤٩,٢٢٧)	(١,٠٢٢,٤٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٧,٨٢٦,١٤٢)	٣,٤٦٣,٦٧٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٠,٣٢٩,٠٤٥	٢,٤٣٩,٥٠١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٨,١٥٥,١٨٧	٥,٩٠٣,١٧٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - التأسيس والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري أنشئ بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). فيما يلي عنوان مدير الصندوق:

شركة الأول للاستثمار السعودية، المكتب الرئيسي
برج شركة الأول للاستثمار ٧٣٨٣
طريق الملك فهد الفرعي (حي الياسمين)
الرياض ١٣٣٢٥
المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى زيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. إن شركة البلاد المالية هي أمين الحفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

٢ - اللوائح النظامية

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

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

٢-٣ أسس الإعداد

إن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما 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 بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

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

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تسري المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) التزام عقد الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لبيان كيفية قيام المنشأة باحتساب البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار التي تكون بعض أو كل دفعات الإيجار فيها عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) بخصوص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وأثرها على مطلوبات الشركة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة. إن متطلبات الإفصاح عبارة عن استجابة مجلس المعايير الدولية للمحاسبة لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين لدى بعض الشركات غير واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) - الالتزامات غير المتداولة المقترنة باشتراطات	توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف الالتزام. تهدف التعديلات أيضاً إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (١) "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة"	يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول المخاطر والفرص المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤، تخضع للمصادقة عليها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
بيان ممارسات المعايير الدولية للتقرير المالي (٢) "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ"	يعتبر هذا المعيار بمثابة المعيار الموضوعي الأول الذي يحدد المتطلبات التي يجب على المنشآت الإفصاح فيها عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤، تخضع للمصادقة عليها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم قابلية الصرف	قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي (٢١) لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للمبادلة بعملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يمكن استخدامه في حال كان قابلاً للصرف. يضع التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقييم آخر.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية	أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المتطلبات المتعلقة بـ: تحديد المطلوبات المالية باستخدام نظام الدفع الإلكتروني؛ وتقييم خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	ينطبق إثبات الربح أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم اثباتها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة في خمس فئات: التشغيل؛ والاستثمار؛ والتمويل؛ وضرائب الدخل والعمليات المتوقعة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للكيان باعتبارها "مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود المدرجة في القوائم المالية الأولية والبنود الموضحة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص العنصر. ويتطلب ذلك تصنيف فروق الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروق الصرف الأجنبي.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) تقليل إفصاحات الشركات التابعة	يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية مع متطلبات الإفصاح المخفضة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) يجوز للشركة التابعة اختيار تطبيق المعيار الجديد في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية بشرط ألا يكون لديها مساهمة عامة في تاريخ التقرير وأن تنتج شركتها الأم بيانات مالية موحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٤ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص بمكونات المحفظة الاستثمارية في آخر يوم تقييم لنهاية الفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق / (الخسارة) ريال سعودي
الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)			
البنوك	٦١,٤٣١,٣٤٨	٦٠,١٤٣,٤٥٤	(١,٢٨٧,٨٩٤)
الرعاية الصحية	١٩,٢٩٤,٥١٧	٢٠,٣١٠,٤٢٩	١,٠١٥,٩١٢
الطاقة	١٥,٩٤٧,١٨٢	١٨,٩١١,٤٧٧	٢,٩٦٤,٢٩٥
التأمين	١٢,٥٢٧,٥٥٦	١٧,٤٠٨,٤٦٢	٤,٨٨٠,٩٠٦
السلع الرأسمالية	٩,٩٤٥,٥١١	١٥,٧٥٩,٨٨٣	٥,٨١٤,٣٧٢
الخدمات الاستهلاكية	٨,٩٩٣,٧٨١	١١,٨٣٠,٠٢٨	٢,٨٣٦,٢٤٧
الأغذية والمشروبات	١٠,٧٥١,١٠١	١١,٤٨٥,٢٣٩	٧٣٤,١٣٨
البرامج وخدمات التقنية	٤,٤٤٩,٧١٩	١١,١١٥,٦٦٤	٦,٦٦٥,٩٤٥
الاتصالات	١٠,١٣٤,١١٢	٩,٤١٩,٨٩٦	(٧١٤,٢١٦)
النقل	٥,١١٦,٦٦٠	٦,٧٩١,٩٤٩	١,٦٧٥,٢٨٩
الأدوية	٤,١٠٣,٠٢٥	٦,٦٥٦,١٢١	٢,٥٥٣,٠٩٦
الإعلام والترفيه	٣,٤٤٥,٤٥٠	٥,٧٩٧,٢٤٣	٢,٣٥١,٧٩٣
المواد	١,٨٣٢,٤٦٢	١,٩٩٠,٦٠٤	١٥٨,١٤٢
المرافق	١,٧٧٣,٢١١	١,٧٩٣,٠٤٣	١٩,٨٣٢
الإجمالي	١٦٩,٧٤٥,٦٣٥	١٩٩,٤١٣,٤٩٢	٢٩,٦٦٧,٨٥٧

يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق / (الخسارة) ريال سعودي
الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)			
البنوك	٣١,١٩٦,٣٤٥	٣٤,٦٣١,٤٨٥	٣,٤٣٥,١٤٠
الطاقة	١٨,٣٣٦,٠٥٨	٣١,٦٢٧,٤٦١	١٣,٢٩١,٤٠٣
الخدمات الاستهلاكية	١٥,١٨٤,٦٣٩	٢٠,٩٩٦,٥٥٧	٥,٨١١,٩١٨
التأمين	١٥,٨٣٤,٢٩٤	١٩,٦١١,٠٠٤	٣,٧٧٦,٧١٠
السلع الرأسمالية	٦,٣٨٤,٨٨٨	١٢,٨٩٣,٢٢٧	٦,٥٠٨,٣٣٩
البرامج وخدمات التقنية	٤,٤١٠,٤٣٢	١٢,٠٧٥,٠٤٠	٧,٦٦٤,٦٠٨
الأغذية والمشروبات	٨,٣٣٦,٤٣٩	١١,٣٥٧,١١٩	٣,٠٢٠,٦٨٠
الإعلام والترفيه	٥,٥٠٤,٩٦٩	١٠,٢٠٣,٤٥٨	٤,٦٩٨,٤٨٩
الرعاية الصحية	٥,٧٨٧,٨١٨	٩,١٤٤,٦٨٧	٣,٣٥٦,٨٦٩
الأدوية	٦,٠٠١,١٤٣	٧,٤١٥,٧٠٢	١,٤١٤,٥٥٩
النقل	٤,٣٧٤,٠١١	٦,١٣٤,٨٢٤	١,٧٦٠,٨١٣
الاتصالات	٦,١٨٧,٣٩٤	٥,٩٨١,١٨٠	(٢٠٦,٢١٤)
توزيع وبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الكمية	٤,١٠٩,٣٨٥	٥,٠٢٥,٩٤٩	٩١٦,٥٦٤
الإجمالي	١٣١,٦٤٧,٨١٥	١٨٧,٠٩٧,٦٩٣	٥٥,٤٤٩,٨٧٨

صندوق الأول للاستثمار للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
	٢,٤٣٩,٥٠١	-	-	٢,٤٣٩,٥٠١
نقدية وشبه نقدية	-	-	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	١٨٧,٠٩٧,٦٩٣	١٨٧,٠٩٧,٦٩٣
مدينون ودفعات مقدمة	٧,٧٦٣,١١٤	-	-	٧,٧٦٣,١١٤
إجمالي الموجودات	١٠,٢٠٢,٦١٥	-	١٨٧,٠٩٧,٦٩٣	١٩٧,٣٠٠,٣٠٨
المطلوبات				
	٣١٨,٠٩٦	-	-	٣١٨,٠٩٦
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١٧٥,٠٢٩	-	-	١٧٥,٠٢٩
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٤٩٣,١٢٥	-	-	٤٩٣,١٢٥
إجمالي المطلوبات	٤٩٣,١٢٥	-	-	٤٩٣,١٢٥

٨ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقييم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

٩ - الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

اعتبارًا من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة تتطلب الإفصاح عنها أو تعديلها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤ م).