

**صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات 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: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

**EY**  
بني عالمياً  
أفضل للعمل

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

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية ("الصندوق") 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 نبيدي 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 الطعيبي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٥٤)

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

## صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			نقدية وشبه نقدية
١٣١,٠٤٩,١١٤	٤١,٩٧٣,٥١٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٩٢,٦٤٠,٢٠٨	٢,٤٩٧,٩٧٨,١٨٣	٤	مدينون ودفعات مقدمة
٦٥,١٣٠,٩٤٩	١٠,٣٨٠,٢٧٤		<b>إجمالي الموجودات</b>
<u>٢,١٨٨,٨٢٠,٢٧١</u>	<u>٢,٥٥٠,٣٣١,٩٧٠</u>		
			<b>المطلوبات</b>
			أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤,٤٧٩,٠٨٦	٣,٩٧٧,٦٩٨	٥	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٨٦,٠٦٨,١٦٢	١٧,٥١٨,٦٩٨		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٩٠,٥٤٧,٢٤٨</u>	<u>٢١,٤٩٦,٣٩٦</u>		
			<b>حقوق الملكية</b>
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢,٠٩٨,٢٧٣,٠٢٣	٢,٥٢٨,٨٣٥,٥٧٤		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
<u>٢,١٨٨,٨٢٠,٢٧١</u>	<u>٢,٥٥٠,٣٣١,٩٧٠</u>		
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٤٤,٤٢٣,٦٩٠	٤٣,٨١٦,٦٣٩		
			صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة
<u>٤٧,٢٣</u>	<u>٥٧,٧١</u>		

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

## صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الدخل</b>
٤٤٥,١٦٦,٧٠٦	(٢٠,٦٥٨,٨٥٢)	صافي (خسارة) / مكسب محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤٠,٨٨٥,٤٥٥)	٤٧١,٧١١,٧٨٤	صافي مكسب غير محقق / (خسارة) عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٣٩٤,٠١٥	٣٧,٠٨٥,٧٨٤	دخل توزيعات أرباح
٥٦	٢١,٨١٢	دخل آخر
<u>٢٢٥,٦٧٥,٣٢٢</u>	<u>٤٨٨,١٦٠,٥٢٨</u>	<b>إجمالي الدخل</b>
		<b>المصاريف</b>
٢٢,٨٥٩,٢٥٣	٢٢,١٧٨,٧٠٩	أتعاب إدارة
١,١٤٨,١٢٤	١,١٠٥,٣٠٢	مصاريف أخرى
<u>٢٤,٠٠٧,٣٧٧</u>	<u>٢٣,٢٨٤,٠١١</u>	<b>إجمالي المصاريف</b>
<u>٢٠١,٦٦٧,٩٤٥</u>	<u>٤٦٤,٨٧٦,٥١٧</u>	<b>صافي دخل الفترة</b>
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢٠١,٦٦٧,٩٤٥</u>	<u>٤٦٤,٨٧٦,٥١٧</u>	<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

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

## صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات 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	
٢,٠٣٧,١٢٦,٦٢٦	٢,٠٩٨,٢٧٣,٠٢٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢٠١,٦٦٧,٩٤٥	٤٦٤,٨٧٦,٥١٧	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٠١,٦٦٧,٩٤٥	٤٦٤,٨٧٦,٥١٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٩,٧٦٦,٦٩٦	٧٧,١٠٤,٦٩٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١١٢,٢١٠,٧٩٥)	(١١١,٤١٨,٦٥٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٣٢,٤٤٤,٠٩٩)	(٣٤,٣١٣,٩٦٦)	صافي التغير
٢,٢٠٦,٣٥٠,٤٧٢	٢,٥٢٨,٨٣٥,٥٧٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٤٦,٣٥٣,٦٦٩	٤٤,٤٢٣,٦٩٠	الوحدات في بداية الفترة
١,٥١٣,٤٨١	١,٦٠٩,٠٩٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢,١٧٦,٦٥٤)	(٢,٢١٦,١٤٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٦٦٣,١٧٣)	(٦٠٧,٠٥١)	صافي النقص في الوحدات
٤٥,٦٩٠,٤٩٦	٤٣,٨١٦,٦٣٩	الوحدات في نهاية الفترة

## صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١,٦٦٧,٩٤٥	٤٦٤,٨٧٦,٥١٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٤٠,٨٨٥,٤٥٥	(٤٧١,٧١١,٧٨٤)	الحركة في (المكسب) / الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٣٩٤,٠١٥)	(٣٧,٠٨٥,٧٨٤)	دخل توزيعات أرباح
٤٢١,١٥٩,٣٨٥	(٤٣,٩٢١,٠٥١)	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(٤٧٨,٩٦٩,٨٤٩)	(٣٣,٦٢٦,١٩١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٠٣٦,٧٣٩	٥٤,٧٥٠,٦٧٥	مدينون ودفعات مقدمة
(١٩٨,٧٧٤)	(٥٠١,٣٨٨)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٩,٥٥٧,٤٨٥	(٦٨,٥٤٩,٤٦٤)	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٥,٤١٥,٠١٤)	(٩١,٨٤٧,٤١٩)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
٢١,٣٩٤,٠١٥	٣٧,٠٨٥,٧٨٤	توزيعات أرباح مستلمة
١٥,٩٧٩,٠٠١	(٥٤,٧٦١,٦٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٧٩,٧٦٦,٦٩٦	٧٧,١٠٤,٦٩٣	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١١٢,٢١٠,٧٩٥)	(١١١,٤١٨,٦٥٩)	سداد الوحدات المستردة
(٣٢,٤٤٤,٠٩٩)	(٣٤,٣١٣,٩٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٦,٤٦٥,٠٩٨)	(٨٩,٠٧٥,٦٠١)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٤٨,٠١٠,٨٦٧	١٣١,٠٤٩,١١٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣١,٥٤٥,٧٦٩	٤١,٩٧٣,٥١٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

## صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ١ - التكوين والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاقية 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

يتمثل هدف الصندوق في تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والمدرجة في تداول (سوق الأسهم السعودية).

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

### ٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

### ٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

#### ١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه التمويل الأولية الموجزة 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.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 لأسهم الشركات السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في 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 التغيرات 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 للامتثال 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 لأسهم الشركات السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في 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)

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشريكه 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 تقويم للفترة / للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق (الخسارة) ريال سعودي	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٢١,٢٣%	٥١٢,٢٣٦,٨٥٨	٥٣٠,٢٩٦,٧٦٨	١٨,٠٥٩,٩١٠	البنوك
١٥,٥٥%	٣١٠,٦٤٣,٧٢٦	٣٨٨,٤١٥,٣٨٤	٧٧,٧٧١,٦٥٨	الخدمات الاستهلاكية
١٢,٧٤%	١٩٥,٥٣٢,٩٩٠	٣١٨,٢٦٨,٨٦١	١٢٢,٧٣٥,٨٧١	البرمجيات والخدمات
١٠,٤٤%	٢٠٧,٠٦١,٨٩٢	٢٦٠,٦٦٩,٥٦٠	٥٣,٦٠٧,٦٦٨	النقل
٦,٦٠%	١١٤,٢٢١,٩٦٧	١٦٤,٩٩١,٩٦٠	٥٠,٧٦٩,٩٩٣	التأمين
٦,٢٦%	١٠٣,٩١٨,٤٥٣	١٥٦,٣٦٩,٧٥٩	٥٢,٤٥١,٣٠٦	السلع الرأسمالية
٥,٨٥%	٩٧,٤٤٠,٩٧٣	١٤٦,٠٤٨,٠٥٧	٤٨,٦٠٧,٠٨٤	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٥,٠٢%	٧٦,٦٢١,٢٩٨	١٢٥,٤٢٣,٦٠٦	٤٨,٨٠٢,٣٠٨	الإعلام والترفيه
٣,٩٥%	٨٩,٥٣٨,٤٨٠	٩٨,٦٦٧,١٤٣	٩,١٢٨,٦٦٣	العقارات
٣,١٩%	٥٤,٤٣٤,٠٣٧	٧٩,٧٢٦,٨٤٢	٢٥,٢٩٢,٨٠٥	المرافق العامة
٢,٨٩%	٨٢,٨٨١,١٤١	٧٢,٢٦٠,٢٩٦	(١٠,٦٢٠,٨٤٥)	التجزئة
٢,٦٠%	٦٩,٤٤٦,٧٦٢	٦٤,٩٤٩,٣٧١	(٤,٤٩٧,٣٩١)	الطاقة
١,٨٨%	٤٥,٧٤٧,١٠٩	٤٦,٨٦١,٦٠٩	١,١١٤,٥٠٠	الأغذية والمشروبات
١,٨٠%	٤٨,١٣٦,٤١٣	٤٥,٠٢٨,٩٦٧	(٣,١٠٧,٤٤٦)	المواد
١٠٠,٠٠%	٢,٠٠٧,٨٦٢,٠٩٩	٢,٤٩٧,٩٧٨,١٨٣	٤٩٠,١١٦,٠٨٤	الإجمالي

## صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

المكسب غير المحقق (الخسارة) ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	
				<u>الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)</u>
٣١,٣٧١,٠٠٤	٥٥٢,٢٢٠,٣٤٩	٥٢٠,٨٤٩,٣٤٥	٪٢٧,٦٠	البنوك
(٤٥,٠٠٤,٧٤٢)	٢٤٩,٨٣٥,٨٩٠	٢٩٤,٨٤٠,٦٣٢	٪١٢,٥٠	المواد
٩,٧٩٣,١٥٤	٢٠٠,٨٨٩,٠٢٩	١٩١,٠٩٥,٨٧٥	٪١٠,١٠	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣٦,٧٨٥,٦٢٤	١٤٥,٣٣٩,٤١٢	١٠٨,٥٥٣,٧٨٨	٪٧,٣٠	البرامج والخدمات
١٥,٦٦٧,٢٥٢	١٤٠,٦٠٦,٩٠٩	١٢٤,٩٣٩,٦٥٧	٪٧,١٠	الخدمات الاستهلاكية
(١٠,٤٨٧,٣٧٩)	١٢٣,٤٧٠,٣٨٤	١٣٣,٩٥٧,٧٦٣	٪٦,٢٠	الطاقة
(٦,١٦٤,٣٩٠)	١١٠,٣١٢,٢٠٩	١١٦,٤٧٦,٥٩٩	٪٥,٥٠	تجزئة الأغذية
٧,٥٩٩,٨٦٣	٩٣,١٥٥,٦٩٤	٨٥,٥٥٥,٨٣١	٪٤,٧٠	المرافق العامة
٢,١٤٩,٣٤٦	٨٠,٩١٤,١٨٤	٧٨,٧٦٤,٨٣٨	٪٤,١٠	النقل
(٦,٠٤٨,٣٣٥)	٧٧,٢٠٤,٧٣٦	٨٣,٢٥٣,٠٧١	٪٣,٩٠	خدمات الاتصالات
٢,٩٦٤,١٦٧	٦٣,٦٥٥,٩٠٥	٦٠,٦٩١,٧٣٨	٪٣,٢٠	الإعلام والترفيه
(١٨,٧٨٢,٩٧١)	٥٨,٤٨٩,٥٣٦	٧٧,٢٧٢,٥٠٧	٪٢,٩٠	التجزئة
(٢,٤٦٠,٠٦٢)	٥٣,٥٢٣,٨٦٨	٥٥,٩٨٣,٩٣٠	٪٢,٧٠	إدارة وتطوير العقارات
١,٠٢١,٧٦٩	٤٣,٠٢٢,١٠٣	٤٢,٠٠٠,٣٣٤	٪٢,٢٠	السلع الرأسمالية
١٨,٤٠٤,٣٠٠	١,٩٩٢,٦٤٠,٢٠٨	١,٩٧٤,٢٣٥,٩٠٨	٪١٠٠,٠٠	الإجمالي

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.

### 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:

الرصيد ٢٠٢٢ ريال سعودي	الرصيد ٢٠٢٣ ريال سعودي	مبلغ المعاملات ٢٠٢٢ ريال سعودي	مبلغ المعاملات ٢٠٢٣ ريال سعودي	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٤,٤٧٩,٠٨٦	٣,٩٧٧,٦٩٨	٢٢,٨٥٩,٢٥٣	٢٢,١٧٨,٧٠٩	أتعاب إدارة الصندوق	شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)
١٠٨,٢٧٨	١٢٤,٠٨٢	٦٧٢,٣٣١	٦٥٢,٣١٥	رسوم إدارية	
٢٤,٥٤٠	٣٤,٤٥٧	٩,٨٦٣	٩,٩١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	
-	-	-	-	نقدية وشبه نقدية	
٣,٩١٧,٢٠٧	-	-	-	نقدية وشبه نقدية	البنك السعودي الأول (الشركة الأم لمدير الصندوق)

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

## صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق (تتمة)

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٢٢,١٧٨,٧٠٩ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢٢,٨٥٩,٢٥٣ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٣,٩٧٧,٦٩٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٤٧٩,٠٨٦ ريال سعودي) مستحقة الدفع لمدير الصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على ٥٣٨,١١ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء وحدة) و وحدات مملوكة من قبل صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق بإجمالي قدره ٣,٠١٩,٤٤٦ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٣٦٩,١٢١ وحدة).

(ب) المعاملات مع مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تصل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً إلى ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع.

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

فيما يلي بيان استثمارات الصناديق الأخرى في صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات ٢٠٢٣ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي	الرصيد ٢٠٢٣ ريال سعودي	٢٠٢٢ ريال سعودي
صندوق الأول الدفاعي للموجودات المتنوعة	إصدار / استرداد، صافي	١٢,٣٣٥,٢٥٥	(٣,٤٠١,٢٩٣)	٢,٣٨٦,٢٣٩	١٤,١١٨,١٨١
صندوق الأول المتوازن للموجودات المتنوعة	إصدار / استرداد، صافي	٤٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٦,٧٦٥,٩٣٩	١٢٧,٤٤٠,٦١٢	٧٨,٣١٣,٩٦١
صندوق الأول المتنامي للموجودات المتنوعة	إصدار / استرداد، صافي	٢,٧٦٢,٧٢٨	٤,٤٣٨,٢١٦	٢٦,٩٤٩,١٦٧	١٩,٤٦٩,٠١٢

### 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 تسهيلها 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 لأسهم الشركات السعودية**  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

**٧ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات**

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
<b>الموجودات</b>			
٤١,٩٧٣,٥١٣	-	٤١,٩٧٣,٥١٣	نقدية وشبه نقدية
٢,٤٩٧,٩٧٨,١٨٣	-	٢,٤٩٧,٩٧٨,١٨٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٣٨٠,٢٧٤	-	١٠,٣٨٠,٢٧٤	مدينون ودفعات مقدمة
<u>٢,٥٥٠,٣٣١,٩٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٢,٥٥٠,٣٣١,٩٧٠</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٣,٩٧٧,٦٩٨	-	٣,٩٧٧,٦٩٨	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٧,٥١٨,٦٩٨	-	١٧,٥١٨,٦٩٨	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>٢١,٤٩٦,٣٩٦</u>	<u>-</u>	<u>٢١,٤٩٦,٣٩٦</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	
<b>الموجودات</b>			
١٣١,٠٤٩,١١٤	-	١٣١,٠٤٩,١١٤	نقدية وشبه نقدية
١,٩٩٢,٦٤٠,٢٠٨	-	١,٩٩٢,٦٤٠,٢٠٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,١٣٠,٩٤٩	-	٦٥,١٣٠,٩٤٩	مدينون ودفعات مقدمة
<u>٢,١٨٨,٨٢٠,٢٧١</u>	<u>-</u>	<u>٢,١٨٨,٨٢٠,٢٧١</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٨٦,٠٦٨,١٦٢	-	٨٦,٠٦٨,١٦٢	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤,٤٧٩,٠٨٦	-	٤,٤٧٩,٠٨٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>٩٠,٥٤٧,٢٤٨</u>	<u>-</u>	<u>٩٠,٥٤٧,٢٤٨</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

**٨ - آخر يوم للتقويم**

كان آخر يوم تقويم للفترة 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 ١٤٤٤هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢٣م).

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

**١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة**

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