

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة السنة 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 المملووع (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 إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول ("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. يشمل 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 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) 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 إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			أرصدة بنكية
٥٥,٣٦٠	٩٥,٥٥٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,١٠٠,٣٣٣	١٥,١٦٣,٥٧٧	٤	مدينون ودفعات مقدمة
١,٢٦١	١,٢٦١		إجمالي الموجودات
<u>١٤,١٥٦,٩٥٤</u>	<u>١٥,٢٦٠,٣٩٠</u>		
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٠,١٦٤	١٠,٧٨٨	٥	إجمالي المطلوبات
<u>١٠,١٦٤</u>	<u>١٠,٧٨٨</u>		
			حقوق الملكية
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١٤,١٤٦,٧٩٠	١٥,٢٤٩,٦٠٢		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>١٤,١٥٦,٩٥٤</u>	<u>١٥,٢٦٠,٣٩٠</u>		
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٣٣٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠		
			صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة
<u>٤٢,٨٧</u>	<u>٤٤,٨٥</u>		

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

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	ايضاح
		الدخل
		صافي الحركة في المكسب غير المحقق / (الخسارة) عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٧,٣٩٨)	٣٩٥,٦٨٤	
		صافي مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦٥,٨٤٦	٧٢,٥٣٣	
١٧٨,٦٤١	٢٥٠,٩٢٣	
٤١٧,٠٨٩	٧١٩,١٤٠	
		إجمالي الدخل
		المصاريف
		أتعاب إدارة
٦٣,١٠٥	٦١,٧١٨	٥
-	٣٥	
٦٣,١٠٥	٦١,٧٥٣	
٣٥٣,٩٨٤	٦٥٧,٣٨٧	
		إجمالي المصاريف
		صافي دخل الفترة
-	-	
٣٥٣,٩٨٤	٦٥٧,٣٨٧	
		الدخل الشامل الآخر للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٠٨٧,٧٨٩	١٤,١٤٦,٧٩٠	حقوق الملكية في بداية الفترة
٣٥٣,٩٨٤	٦٥٧,٣٨٧	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٥٣,٩٨٤	٦٥٧,٣٨٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	٤٤٥,٤٢٥	وحدات مصدرة خلال الفترة
-	٤٤٥,٤٢٥	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٣,٤٤١,٧٧٣	١٥,٢٤٩,٦٠٢	حقوق الملكية في نهاية الفترة

الوحدات

الوحدات

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

٢٩٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة
-	١٠,٠٠٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
-	١٠,٠٠٠	صافي التغيرات في الوحدات
٢٩٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	الوحدات في نهاية الفترة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لم يتم إصدار أو استرداد أي وحدات إضافية.

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٣,٩٨٤	٦٥٧,٣٨٧	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الحركة في (المكسب) / الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو / الخسارة دخل توزيعات أرباح
٢٧,٣٩٨	(٣٩٥,٦٨٤)	
(١٧٨,٦٤١)	(٢٥٠,٩٢٣)	
٢٠٢,٧٤١	١٠,٧٨٠	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(٣٦٣,٦٥٨)	(٦٦٧,٥٦٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٣٩٧)	-	مدينون ودفعات مقدمة
(١٩٣)	٦٢٤	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(١٧٠,٥٠٧)	(٦٥٦,١٥٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
١٧٨,٦٤١	٢٥٠,٩٢٣	توزيعات أرباح مستلمة
٨,١٣٤	(٤٠٥,٢٣٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
-	٤٤٥,٤٢٥	متحصلات من الوحدات المصدرة
-	٤٤٥,٤٢٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨,١٣٤	٤٠,١٩٢	صافي الزيادة في الرصيد البنكي
٣٧,٠٤١	٥٥,٣٦٠	الرصيد البنكي في بداية الفترة
٤٥,١٧٥	٩٥,٥٥٢	الرصيد البنكي في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١ - التكوين والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول ("الصندوق") هو صندوق استثماري متداول 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

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول هو صندوق استثماري متداول تم إنشاؤه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الأول للاستثمار والمستثمرين بموجب موافقة هيئة السوق المالية في ٢٧ شوال ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١١م). الهدف من الصندوق هو تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال تكرار أداء صندوق الأول للاستثمار ٣٠ لمؤشر الأسهم ("المؤشر المعياري")، وهو مؤشر يعتمد على القيمة السوقية للتداول الحر الذي يتتبع أداء أعلى ٣٠ (من خلال القيمة السوقية الحرة المعدلة) من الأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في تداول. يحقق الصندوق أهدافه من خلال الاستثمار السلبي في الأسهم السعودية المدرجة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من أجل تحقيق نتائج المؤشر المعياري.

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق الذي يعتبر أيضًا أحد صانعي السوق وإداري وأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح 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 ٢٠٠٦م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتبارًا من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (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 ٢٠٢٢ 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 القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وتم 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 إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات 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 جوهري 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 المؤجلة 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 إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات 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 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.	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	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)، صافي ربح سعودي
البنوك	٥,٣٤٦,٩٠٢	٦,٩٠٠,١٤٨	١,٥٥٣,٢٤٦
المواد	٢,٦٢٠,٣٧٤	٣,٢٣٤,٣٧٩	٦١٤,٠٠٥
التأمين	١,٤٧٠,٩١٨	١,٨٣٩,٢١٨	٣٦٨,٣٠٠
الطاقة	١,٢٢٠,٢٣٩	١,٣٢٦,٩٥٩	١٠٦,٧٢٠
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٣٠٩,٢٩٨	٥٧٠,١٣٦	٢٦٠,٨٣٨
المرافق العامة	٤٤٢,٢٤٢	٤٩٧,٦٤٧	٥٥,٤٠٥
الأغذية والمشروبات	٢٧١,٣٧٢	٤٠٢,٩٧٨	١٣١,٦٠٦
التجزئة	٩٠,٩٨٣	١٥٠,٣١٦	٥٩,٣٣٣
الأدوات المالية المتنوعة	١١٣,٢١٣	١٣٩,٤٥٦	٢٦,٢٤٣
الأطعمة والسلع الأساسية بالتجزئة	١٠٠,٩٢٧	١٠٢,٣٤٠	١,٤١٣
الإجمالي	١١,٩٨٦,٤٦٨	١٥,١٦٣,٥٧٧	٣,١٧٧,١٠٩

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 إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

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)
١,٧٥٨,٢٣٢	٦,٨٦٨,٤٤٢	٥,١١٠,٢١٠	٪٤٨,٧٢	البنوك
(١٦,٤٦٣)	١,٢٢١,٤٠٥	١,٢٣٧,٨٦٨	٪٨,٦٦	الطاقة
٤٩,٤٥٢	٣٢٠,٢٨٠	٢٧٠,٨٢٨	٪٢,٢٧	الأغذية والمشروبات
(٨٦)	١٠٦,١٧٢	١٠٦,٢٥٨	٪٠,٧٥	الأطعمة والسلع الأساسية بالتجزئة
٤٣,١٣٩	١٧٠,٦٩١	١٢٧,٥٥٢	٪١,٢١	التأمين
٦٦٢,٨١٨	٣,٢٥٠,٥٥٩	٢,٥٨٧,٧٤١	٪٢٣,٠٥	المواد
٤٨,٢٥٩	١٣٨,٣٠٠	٩٠,٠٤١	٪٠,٩٨	التجزئة
٣٢,٣١٦	١,٠٦٦,٨٤٠	١,٠٣٤,٥٢٤	٪٧,٥٧	خدمات الاتصالات
٢٥,٧٩٩	١٩٣,٦٤٨	١٦٧,٨٤٩	٪١,٣٧	المرافق العامة
٢٠,٧٠١	٣٠٠,٦٢٣	٢٧٩,٩٢٢	٪٢,١٣	الكهرباء
١٥٧,٢٥٨	٤٦٣,٣٧٣	٣٠٦,١١٥	٪٣,٢٩	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٢,٧٨١,٤٢٥	١٤,١٠٠,٣٣٣	١١,٣١٨,٩٠٨	٪١٠٠,٠٠	الإجمالي

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو تمارس تأثيراً هاماً على الجهة ذات العلاقة عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات العلاقة، يتم لفت الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (بصفتها مدير الصندوق، ومجلس إدارة والإداري في الصندوق)، والصناديق الاستثمارية المدارة من قبل مدير الصندوق والبنك السعودي البريطاني ("ساب") (بصفتها مساهم هام لمدير الصندوق).

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع مدير الصندوق والجهات ذات العلاقة. تخضع معاملات الجهات ذات العلاقة للحدود التي تحددها اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم إجراء جميع معاملات الجهات ذات الصلة بأسعار متفق عليها بشكل متبادل وبيوافق عليها مدير الصندوق. وقد تم إجراء هذه المعاملات على أساس الأحكام والشروط المعتمدة للصندوق.

خلال الفترة / السنة، قام الصندوق بإجراء المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق (شامل ضريبة القيمة المضافة)	٦١,٧١٨	٦٣,١٠٥	١٠,٧٨٨	١٠,١٦٤
البنك السعودي الأول (الشركة الأم لمدير الصندوق)	أرصدة بنكية	-	-	٩٥,٥٥٢	٥٥,٣٦٠
	أرصدة بنكية	-	-	-	-

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٧٥٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تدفع الأتعاب لمدير الصندوق تعويضاً له عن إدارة الصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على ٤٩,٣٥٤ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٥,٥٠٣ وحدة).

استثمر الصندوق ١٥,١٥٥ وحدة في أسهم شركة ساب بقيمة سوقية تبلغ ٥٧٨,١٦٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (١٤,٥١٦ وحدة في أسهم شركة ساب بقيمة سوقية ٥٦٥,٣٩٨,٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

تم تحمل تعويضات أعضاء مجلس الإدارة في الصندوق والأتعاب الأخرى مثل أتعاب الحفظ والرسوم الإدارية ودفعها خلال الفترة من قبل مدير الصندوق.

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات 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 ٣ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

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	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات		
٩٥,٥٥٢	-	٩٥,٥٥٢
١٥,١٦٣,٥٧٧	-	١٥,١٦٣,٥٧٧
١,٢٦١	-	١,٢٦١
<u>١٥,٢٦٠,٣٩٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٢٦٠,٣٩٠</u>
المطلوبات		
١٠,٧٨٨	-	١٠,٧٨٨
<u>١٠,٧٨٨</u>	<u>-</u>	<u>١٠,٧٨٨</u>

صندوق الأول للاستثمار إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
أرصدة بنكية	٥٥,٣٦٠	-	٥٥,٣٦٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٤,١٠٠,٣٣٣	-	١٤,١٠٠,٣٣٣
مدينون ودفعات مقدمة	١,٢٦١	-	١,٢٦١
إجمالي الموجودات	١٤,١٥٦,٩٥٤	-	١٤,١٥٦,٩٥٤
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١٠,١٦٤	-	١٠,١٦٤
إجمالي المطلوبات	١٠,١٦٤	-	١٠,١٦٤

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، 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).