

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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



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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات 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 للمتشأ" 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 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



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٣٧)

الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م)

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(غير مراجعة)

(مراجعة)

ريال سعودي

ريال سعودي

إيضاح

الموجودات

نقدية وشبه نقدية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة

توزيعات أرباح مدينة

مدينون ودفعات مقدمة

إجمالي الموجودات

٤١٨,٦٥٣	١,٠٤٠,٢٢٠
٥٦,٢٧١,٧٤٨	٥٢,٢٠٢,٤٩٤
-	٢,٠٧٧,٨٩٨
-	١٩٦,٣٩٧
١,٥٦٤,٥٥٩	٢٣٣
٥٨,٢٥٤,٩٦٠	٥٥,٥١٧,٢٤٢

المطلوبات

أتعاب إدارة مستحقة الدفع

مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة

مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

إجمالي المطلوبات

١٠٥,٧٠٣	٨٨,٢٤٣
-	٢,٥٧٣,٠٥٢
١٣٨,٥٦٧	١٧٢,٥٥٥
٢٤٤,٢٧٠	٢,٨٣٣,٨٥٠

حقوق الملكية

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد

وحدات مصدرة قابلة للاسترداد

صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

٥٨,٠١٠,٦٩٠	٥٢,٦٨٣,٣٩٢
٣,٥٣٨,٠٣٣	٣,٤٠٥,٦٨١
١٦,٤٠	١٥,٤٧

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الدخل
		٤	صافي الحركة في الخسارة المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٢٥٤,١٨٠)	(٤,٦٢٨,٧٨٥)		صافي المكسب المحقق من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٩٦٦,٣٣٦	١,٤٨٥,٠٦٣		دخل توزيعات أرباح
٥٨٦,٠٤٤	٥٤٧,٥٠٦		إجمالي (الخسارة) / الدخل
٩,٢٩٨,٢٠٠	(٢,٥٩٦,٢١٦)		
		٥	المصاريف
(٥٤٤,٧١١)	(٥٣٠,١٨٧)		أتعاب إدارة
(١٥٤,٨٢١)	(١٢٤,٤٨٠)		مصاريف أخرى
(٦٩٩,٥٣٢)	(٦٥٤,٦٦٧)		إجمالي المصاريف
٨,٥٩٨,٦٦٨	(٣,٢٥٠,٨٨٣)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٥٩٨,٦٦٨	(٣,٢٥٠,٨٨٣)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	حقوق الملكية في بداية الفترة
٦٧,٠١٣,١٥٩	٥٨,٠١٠,٦٩٠	
٨,٥٩٨,٦٦٨	(٣,٢٥٠,٨٨٣)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٥٩٨,٦٦٨	(٣,٢٥٠,٨٨٣)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١,٠٥٠,٥٨٣	١٨,١٠٧,١٤٨	إصدار وحدات خلال الفترة
(١٨,٤٧٣,٣٧١)	(٢٠,١٨٣,٥٦٣)	استرداد وحدات خلال الفترة
(١٧,٤٢٢,٧٨٨)	(٢,٠٧٦,٤١٥)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٥٨,١٨٩,٠٣٩	٥٢,٦٨٣,٣٩٢	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
٤,٧٢٦,١٤٢	٣,٥٣٨,٠٣٣	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة: الوحدات في بداية الفترة
٦٦,٥٣٥	١,٠٤٤,١٩٦	إصدار وحدات خلال الفترة
(١,٢٧٢,٩٧٤)	(١,١٧٦,٥٤٨)	استرداد وحدات خلال الفترة
(١,٢٠٦,٤٣٩)	(١٣٢,٣٥٢)	صافي التغيرات في الوحدات
٣,٥١٩,٧٠٣	٣,٤٠٥,٦٨١	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨,٥٩٨,٦٦٨	(٣,٢٥٠,٨٨٣)	الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:		
٢,٢٥٤,١٨٠	٤,٦٢٨,٧٨٥	صافي الحركة في (الخسارة) / المكسب غير المحقق من موجودات مالية
(٥٨٦,٠٤٤)	(٥٤٧,٥٠٦)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٢٦٦,٨٠٤	٨٣٠,٣٩٦	دخل توزيعات أرباح
تعديلات رأس المال العامل:		
(٥,٩٩٥,١٠٧)	(٥٥٩,٥٣١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٦٣٨,٩٢٦)	(٢,٠٧٧,٨٩٨)	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
-	١,٥٦٤,٣٢٦	مدينون ودفعات مقدمة
١,٣٢١,٣٠٢	٢,٥٧٣,٠٥٢	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
(٦٧,٠٦٦)	(١٧,٤٦٠)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥,٤٢٩	٣٣,٩٨٨	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣,٨٩٢,٤٣٦	٢,٣٤٦,٨٧٣	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
٥٥٨,٩٧٩	٣٥١,١٠٩	توزيعات أرباح مستلمة
٤,٤٥١,٤١٥	٢,٦٩٧,٩٨٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة التمويلية		
١,٠٥٠,٥٨٣	١٨,١٠٧,١٤٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٨,٤٧٣,٣٧١)	(٢٠,١٨٣,٥٦٣)	سداد الوحدات المستردة
(١٧,٤٢٢,٧٨٨)	(٢,٠٧٦,٤١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٢,٩٧١,٣٧٣)	٦٢١,٥٦٧	الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٣,٢٧٤,٨٨٣	٤١٨,٦٥٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٠,٣٠١	١,٠٤٠,٢٢٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - التأسيس والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة 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 أسهم القطاع الصناعي السعودي المتوافقة مع الشريعة الإسلامية.

يقوم مدير الصندوق بإدارة الصندوق والذي يعمل كإداري للصندوق. إن شركة البلاد المالية هي أمين الحفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة")، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م)، واستنادًا إلى نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤هـ، والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٥٤-٢٠٢٥ بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥م)، والتي توضح المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية اتباعها.

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 غير المراجعة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

٣-٣-١ المعايير والتفسيرات 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 ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم يقدّم 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 ٢٠٢٥.

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف	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.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥

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

المعايير الجديدة التالية والتعديلات والتعديلات على المعايير الحالية، والتي أصدرها مجلس المعايير الدولية للمحاسبة، ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه المعايير عند سريانها. ويتوقع الصندوق أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة في المستقبل لن يكون له أي تأثير هام على المبالغ المفصّل عنها.

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، قد تفي بعض الموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة بمعيار فقط دفعات لأصل الدين والفائدة، بشرط ألا تختلف تدفقاتها النقدية بشكل كبير عن الموجودات المالية المتطابقة بدون هذه الميزة. قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتوضيح متى يتم إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي والتوقف عن إثباته ولتوفير استثناء لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 (تتمة)

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
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 المكسب 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

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق / (الخسارة)، صافي ريال سعودي
الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)			
٣٥,٢٪	١٨,١١٩,٣٦٠	١٨,٣٦٧,٧٩٩	٢٤٨,٤٣٩
١٨,٢٪	٨,٩٨٠,٢٧٣	٩,٤٩٩,٣٢٣	٥١٩,٠٥٠
١١,٥٪	٦,٤١٤,٣١٦	٦,٠٢٧,٠٨٤	(٣٨٧,٢٣٢)
٨,٧٪	٤,٣٧٧,٢٥٢	٤,٥٤٧,٧٣٧	١٧٠,٤٨٥
٧,٠٪	٤,٥٢٩,٧٤٢	٣,٦٥٥,٨٨٦	(٨٧٣,٨٥٦)
٣,٨٪	٢,١٢١,٨٥٠	١,٩٨٤,٠٥٨	(١٣٧,٧٩٢)
٣,٥٪	١,٩٠٨,١٨٧	١,٨٣٧,٤٥٥	(٧٠,٧٣٢)
٣,٥٪	١,٩٦١,٥٨٢	١,٨٠٣,٨٤٠	(١٥٧,٧٤٢)
٣,٤٪	٢,٣٦٣,٢٨٥	١,٧٥٨,٨٧٦	(٦٠٤,٤٠٩)
٢,٨٪	١,٥٩٣,٨٤٤	١,٤٧١,٨٠٥	(١٢٢,٠٣٩)
٢,٤٪	١,٠٦١,١٣٣	١,٢٤٨,٦٣١	١٨٧,٤٩٨
١٠٠,٠٪	٥٣,٤٣٠,٨٢٤	٥٢,٢٠٢,٤٩٤	(١,٢٢٨,٣٣٠)
الإجمالي			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

نسبة القيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	المكسب غير المحقق / (الخسارة)، صافي ريال سعودي
الاستثمارات في الأسهم السعودية (حسب القطاع)			
٣٤,٣٪	١٨,١٠٣,١٠٩	١٩,٢٨٥,٥٥١	١,١٨٢,٤٤٢
١٧,٩٪	٧,٠٦٥,٧٥٥	١٠,٠٤٩,٧٧٣	٢,٩٨٤,٠١٨
١٢,٤٪	٧,٤٥٥,٦٥٨	٦,٩٨٧,٧٩٠	(٤٦٧,٨٦٨)
٩,٩٪	٥,٦٩٠,٢٦١	٥,٥٥٩,٨٥٢	(١٣٠,٤٠٩)
٩,٦٪	٥,٥٦٧,٢١٨	٥,٤٠٩,٧٦٨	(١٥٧,٤٥٠)
٧,٤٪	٤,٤٦٢,٩٤٤	٤,١٩٢,١٣٠	(٢٧٠,٨١٤)
٤,٢٪	٢,٤١٣,٨٠٤	٢,٣٣٦,٦١٣	(٧٧,١٩١)
١,٨٪	٧٠٩,٧٧١	١,٠١١,٥٢١	٣٠١,٧٥٠
١,٠٪	٥٣٤,٨٣٧	٥٩٠,١٣٢	٥٥,٢٩٥
١,٥٪	٨٦٧,٩٣٦	٨٤٨,٦١٨	(١٩,٣١٨)
١٠٠,٠٪	٥٢,٨٧١,٢٩٣	٥٦,٢٧١,٧٤٨	٣,٤٠٠,٤٥٥
الإجمالي			

فيما يلي التغيرات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي
---	--

القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة	٥٢,٢٠٢,٤٩٤	٥٦,٢٧١,٧٤٨
التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة	(٥٣,٤٣٠,٨٢٤)	(٥٢,٨٧١,٢٩٣)
المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة	(١,٢٢٨,٣٣٠)	٣,٤٠٠,٤٥٥
المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة	٣,٤٠٠,٤٥٥	١٣,١٦٨,٨٢٠
الخسارة غير المحققة للفترة / السنة	(٤,٦٢٨,٧٨٥)	(٩,٧٦٨,٣٦٥)

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

تتكون الجهات ذات العلاقة بالصندوق من شركة الأول للاستثمار (بصفتها مدير الصندوق وإداري الصندوق) ومجلس إدارة الصندوق والبنك السعودي الأول (الشركة الأم لمدير الصندوق).

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع مدير الصندوق والجهات ذات العلاقة. تخضع معاملات الجهات ذات العلاقة للحدود المنصوص عليها في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم تنفيذ كافة المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بأسعار متفق عليها بشكل متبادل ويتم الموافقة عليها من قبل مدير الصندوق. وقد تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام المعتمدة للصندوق.

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الأول للاستثمار	أتعاب إدارة الصندوق (شاملة	٥٣٠,١٨٧	٥٤٤,٧١١	٨٨,٢٤٣	١٠٥,٧٠٣
	ضريبة القيمة المضافة)				
	رسوم إدارية	٢١,٨٣٢	٢٢,٤٣٠	٩,٣٨١	٦,٣٣٦
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٦,٨٦٨	٨,٢٨٩	٢٥,٢٨٦	١٨,٤١٧
البنك السعودي الأول	رصيد النقدية وشبه النقدية	-	-	-	١٦,٩٧٩
(الشركة الأم لمدير الصندوق)					

يدفع الصندوق للمدير أتعاب إدارة الصندوق محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٧٠٪ سنوياً ورسوم إدارية قدرها ١٠,٠٪ محسوبة على صافي قيمة الموجودات في كل تاريخ تقييم.

ويبلغ عدد الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما مجموعه ٦,٦٢٥,٠٢ وحدة يحتفظ بها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٣٨٤ وحدة مصدرة بقيمة ١٠٤,٦١٨ ريال سعودي). 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 ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي.

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 جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ التقرير تقارب قيمها الدفترية من قيمتها الحقيقية بسبب قصر مدة استحقاقها ونظراً لإمكانية تحويلها إلى سيولة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات الصناعية 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 الوقت المتوقع فيه استردادها أو سدادها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	-	-	١,٠٤٠,٢٢٠	١,٠٤٠,٢٢٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٥٢,٢٠٢,٤٩٤	٥٢,٢٠٢,٤٩٤
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	٢,٠٧٧,٨٩٨	-	-	٢,٠٧٧,٨٩٨
توزيعات أرباح مدينة	١٩٦,٣٩٧	-	-	١٩٦,٣٩٧
مدينون ودفعات مقدمة	٢٣٣	-	-	٢٣٣
إجمالي الموجودات	٢,٢٧٤,٥٢٨	-	٥٣,٢٤٢,٧١٤	٥٥,٥١٧,٢٤٢
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٨٨,٢٤٣	-	-	٨٨,٢٤٣
مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة	٢,٥٧٣,٠٥٢	-	-	٢,٥٧٣,٠٥٢
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	١٧٢,٥٥٥	-	-	١٧٢,٥٥٥
إجمالي المطلوبات	٢,٨٣٣,٨٥٠	-	-	٢,٨٣٣,٨٥٠
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	-	-	٤١٨,٦٥٣	٤١٨,٦٥٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٥٦,٢٧١,٧٤٨	٥٦,٢٧١,٧٤٨
مدينون ودفعات مقدمة	١,٥٦٤,٥٥٩	-	-	١,٥٦٤,٥٥٩
إجمالي الموجودات	١,٥٦٤,٥٥٩	-	٥٦,٦٩٠,٤٠١	٥٨,٢٥٤,٩٦٠
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١٠٥,٧٠٣	-	-	١٠٥,٧٠٣
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	١٣٨,٥٦٧	-	-	١٣٨,٥٦٧
إجمالي المطلوبات	٢٤٤,٢٧٠	-	-	٢٤٤,٢٧٠

٨ - الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م).