

**صندوق الأول للاستثمار التقليدي 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 ٢٠٢٥

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم 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 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) 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 التقليدي المرن للأسهم السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
٨١٧,٦٦٦	٢,٠٩٣,٠٣٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٩٣٨,٣٠٩	٤٧,٨٢٠,٢٥٦	٤	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
١,٠٠٢,٠٥٩	١٥٠,٤٥٣		توزيعات أرباح مدينة
-	٢٥,٨١٦		مدينون ودفعات مقدمة
١,٣٥٧,٥٧٨	٢,٩٢٩		
<u>٤٧,١١٥,٦١٢</u>	<u>٥٠,٠٩٢,٤٨٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٠٠,٥٤٤	١٢٤,٣٣٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٠٩,٢٠٦	١٠٦,٠٩٧		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١,٣١٠,٥٨٦	٤٩,٦٣٩		مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
<u>١,٥٢٠,٣٣٦</u>	<u>٢٨٠,٠٧٥</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٥,٥٩٥,٢٧٦	٤٩,٨١٢,٤١٣		صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٢,٦٣١,٥٠٧</u>	<u>٢,٩٧٧,٨٧٤</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>١٧,٣٣</u>	<u>١٦,٧٣</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم 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
(٢,٩٥٩,٣٤٨)	(٤,٣٢٧,٧٧١)	٤	صافي الخسارة غير المحققة من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,١٦٤,٩٩٥	٢,٥٣١,٠٠٥		صافي المكسب المحقق من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٦٨,٨٢١	٥٨٦,٢٣٧		دخل توزيعات أرباح
٣,٦٧٤,٤٦٨	(١,٢١٠,٥٢٩)		إجمالي (الخسارة) / الدخل
			المصاريف
(٥٠١,٧٦٣)	(٥٣٨,٧٨١)	٥	أتعاب إدارة
(١٣١,٥٦٤)	(١٧٥,٨٥٢)		مصاريف أخرى
(٦٣٣,٣٢٧)	(٧١٤,٦٣٣)		إجمالي المصاريف
٣,٠٤١,١٤١	(١,٩٢٥,١٦٢)		صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٠٤١,١٤١	(١,٩٢٥,١٦٢)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم 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	
٤١,٣٣٩,٩٥٦	٤٥,٥٩٥,٢٧٦	صافي الموجودات في بداية الفترة
٣,٠٤١,١٤١	(١,٩٢٥,١٦٢)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل للفترة
٣,٠٤١,١٤١	(١,٩٢٥,١٦٢)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٥,٧٥٢,٢٧٦ (١,٩٥٨,٤١٥)	١٢,١٧٣,٨٧٤ (٦,٠٣١,٥٧٥)	إصدار وحدات خلال الفترة استرداد وحدات خلال الفترة
٣,٧٩٣,٨٦١	٦,١٤٢,٢٩٩	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٤٨,١٧٤,٩٥٨	٤٩,٨١٢,٤١٣	صافي الموجودات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:		
الوحدات (غير مراجعة)	الوحدات (غير مراجعة)	
٢,٥٣٦,٤٥٩	٢,٦٣١,٥٠٧	الوحدات في بداية الفترة
٣٣٦,٠٠٠ (١٠٨,٩٦٠)	٦٨٨,٢٣٥ (٣٤١,٨٦٨)	إصدار وحدات خلال الفترة استرداد وحدات خلال الفترة
٢٢٧,٠٤٠	٣٤٦,٣٦٧	صافي الزيادة في الوحدات
٢,٧٦٣,٤٩٩	٢,٩٧٧,٨٧٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم 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	
٣,٠٤١,١٤١	(١,٩٢٥,١٦٢)	الأنشطة التشغيلية
٢,٩٥٩,٣٤٨	٤,٣٢٧,٧٧١	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
(٤٦٨,٨٢١)	(٥٨٦,٢٣٧)	التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٥,٥٣١,٦٦٨	١,٨١٦,٣٧٢	صافي الحركة في (المكسب) غير المحقق / الخسارة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دخل توزيعات أرباح
(١٠,٦٧٠,٨٨٨)	(٨,٢٠٩,٧١٨)	تعديلات رأس المال العامل:
١,٥٢٢,٣٩٥	١,٣٥٤,٦٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٨٥١,٦٠٦	مدينون ودفعات مقدمة
١٣,٦٢٢	(٣,١٠٩)	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٩٨,٩٤٢	(١,٢٣٧,١٥٢)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣,٥٠٤,٢٦١)	(٥,٤٢٧,٣٥٢)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
٤٣٨,٥٧٣	٥٦٠,٤٢١	توزيعات أرباح مستلمة
(٣,٠٦٥,٦٨٨)	(٤,٨٦٦,٩٣١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٥,٧٥٢,٢٧٦	١٢,١٧٣,٨٧٤	الأنشطة التمويلية
(١,٩٥٨,٤١٥)	(٦,٠٣١,٥٧٥)	إصدار وحدات
٣,٧٩٣,٨٦١	٦,١٤٢,٢٩٩	سداد وحدات
		صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٢٨,١٧٣	١,٢٧٥,٣٦٨	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٦٨٥,٣٨٧	٨١٧,٦٦٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٤١٣,٥٦٠	٢,٠٩٣,٠٣٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية

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

١. التأسيس والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (سابقاً، صندوق الأول للأسهم السعودية) ("الصندوق") هو صندوق مفتوح مقره المملكة العربية السعودية، تم إنشاؤه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)، وهي شركة تابعة للبنك السعودي الأول ("البنك") 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.

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية (المشار إليها فيما بعد باسم "أمين الحفظ") لتكون أمين الحفظ والمسجل للصندوق. يتم دفع رسوم الحفظ وخدمات التسجيل من قبل الصندوق.

مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتقديم خدمات الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة")، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م)، واستناداً 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 وفقاً 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 جنباً 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 مؤشراً 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.

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

١-٣-٣ 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 يتم تطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

٣-٣-١ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق (تتمة)

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

ولم يكن لاعتماد المعايير والتفسيرات المعدلة المطبقة على الصندوق أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

المعايير الجديدة التالية والتعديلات والتفحيات على المعايير الحالية، والتي أصدرها مجلس المعايير الدولية للمحاسبة، ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق 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 (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	ينطبق إثبات المكسب أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على المكسب 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 مكاسب 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 إثباتها بالكامل	تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية	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
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 المتوقفة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة 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.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
المكسب غير المحقق / (الخسارة) ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية		
(١٠٢,٦٨٩)	١٩,٣٧٢,٠٦٣	١٩,٢٦٩,٣٧٤	٤٠,٣٠		البنوك
٨٨١,٦٦٤	٥,٧٤٠,٧٨٤	٦,٦٢٢,٤٤٨	١٣,٨٥		التأمين
(٧٩,٩٠٤)	٢,٥٩٦,٩٦٩	٢,٥١٧,٠٦٥	٥,٢٦		خدمات الاتصالات
(٤٧,٢١٧)	٢,٣٦٩,٣٣٥	٢,٣٢٢,١١٨	٤,٨٦		الأغذية والمشروبات
٤٤٠,٩١٦	١,٩٤٣,٤٥٦	٢,٣٨٤,٣٧٢	٤,٩٩		توزيع وبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الكمالية
٧٤٨,٦٢٩	٩٩٦,٩٨٦	١,٧٤٥,٦١٥	٣,٦٥		البرامج والخدمات
٥٢٢,٥٣٣	١,١٨٧,٢٠٦	١,٧٠٩,٧٣٩	٣,٥٨		العقارات
(٢٣٧,٧٣٩)	١,٤٧٣,٢١٥	١,٢٣٥,٤٧٦	٢,٥٨		المعدات وخدمات الرعاية الصحية
٦,٤٦٠	١,٥٩٢,٨٦٢	١,٥٩٩,٣٢٢	٣,٣٤		الخدمات الاستهلاكية
(٩٨٥)	١,٥٨٠,٦٠٨	١,٥٧٩,٦٢٣	٣,٣٠		النقل
٧٧٦,٦٢٣	٧٩٢,٤٦٣	١,٥٦٩,٠٨٦	٣,٢٨		السلع الرأسمالية
٣١٧,٧٣٥	١,١٦٩,٠٨٦	١,٤٨٦,٨٢١	٣,١١		قطاع التجزئة
١١,٧٤٨	٧٣١,١٨٩	٧٤٢,٩٣٧	١,٥٥		الطاقة
٥١,١٦٣	٧٤٧,٣٥٦	٧٩٨,٥١٩	١,٦٧		المواد
(٩٦,٧٨١)	٨٧٧,٣٩١	٧٨٠,٦١٠	١,٦٣		الخدمات التجارية والمهنية
٤٥٢,٠١٠	٣٢٧,٥٦٣	٧٧٩,٥٧٣	١,٦٣		الأدوية
(١٤٤,٥٧٣)	٨٢٢,١٣١	٦٧٧,٥٥٨	١,٤٢		قطاع البناء والإنشاء
٣,٤٩٩,٥٩٣	٤٤,٣٢٠,٦٦٣	٤٧,٨٢٠,٢٥٦	١٠٠,٠٠		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
المكسب غير المحقق / (الخسارة) ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية		
٦٠٩,٨٢٨	٩,٦٧٠,٣٢٤	١٠,٢٨٠,١٥٢	٢٣,٤٠		البنوك
١,٢٤٤,٢٢٢	٥,٤٦١,١١١	٦,٧٠٥,٣٣٣	١٥,٢٦		التأمين
٩٠١,١٦٣	٤,٤٩١,١٣٥	٥,٣٩٢,٢٩٨	١٢,٢٧		الأغذية والمشروبات
٣٥٧,٥٨٥	٢,٨٨٢,٨٥١	٣,٢٤٠,٤٣٦	٧,٣٧		النقل
(٦١٢,٢١٢)	٣,٥٩١,٦٣١	٢,٩٧٩,٤١٩	٦,٧٨		المعدات وخدمات الرعاية الصحية
١,٧٠٥,٣١٤	١,١٢٧,٩٠١	٢,٨٣٣,٢١٥	٦,٤٥		البرامج والخدمات
٩٤٨,٢٦٩	١,٧٨٩,٥٢٦	٢,٧٣٧,٧٩٥	٦,٢٣		الطاقة
١,٤٠٢,٢٦١	١,٢٣٢,١٦٤	٢,٦٣٤,٤٢٥	٦,٠٠		السلع الرأسمالية
(١,٩٣١)	١,٨٥١,٢٦٩	١,٨٤٩,٣٣٨	٤,٢١		قطاع البناء والإنشاء
٥٤٣,١٩٠	١,١٤٢,٢٨١	١,٦٨٥,٤٧١	٣,٨٤		الخدمات الاستهلاكية
٣١٨,٤٤٥	٩٣٠,٩٨٨	١,٢٤٩,٤٣٣	٢,٨٤		قطاع التجزئة
(٣٦,٤٥٩)	١,٢٢٥,٣٢٢	١,١٨٨,٨٦٣	٢,٧١		خدمات الاتصالات
٤٤٨,٩٠٧	٤١١,٣٢٨	٨٦٠,٢٣٥	١,٩٦		الأدوية
(١,٢١٨)	٣٠٣,١١٤	٣٠١,٨٩٦	٠,٦٨		العقارات
٧,٨٢٧,٣٦٤	٣٦,١١٠,٩٤٥	٤٣,٩٣٨,٣٠٩	١٠٠,٠٠		الإجمالي

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

إن الاستثمارات المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من المخاطر التي يتعرض لها الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل ورقة مالية على حدة.

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	
٤٧,٨٢٠,٢٥٦	٤٣,٩٣٨,٣٠٩	القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة
(٤٤,٣٢٠,٦٦٣)	(٣٦,١١٠,٩٤٥)	التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة
٣,٤٩٩,٥٩٣	٧,٨٢٧,٣٦٤	المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة
٧,٨٢٧,٣٦٤	١٣,٤٥٧,٩٤٩	المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة
(٤,٣٢٧,٧٧١)	(٥,٦٣٠,٥٨٥)	(الخسارة) غير المحققة للفترة / للسنة

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 (مدير الصندوق وإداري 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، قام الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة ضمن دورة الأعمال العادية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	الرصيد
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق (شاملة ضريبة القيمة المضافة)	٥٣٨,٧٨١	٥٠١,٧٦٣	١٠٦,٠٩٧	١٠٩,٢٠٦	
أعضاء مجلس الإدارة	رسوم المدير	٨,٢١٥	١٥,٦٦٣	٢,٨١٤	١,٤٩٨	
البنك السعودي الأول	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٦,٨٦٨	٧,١١٨	١٥,٠٦٥	٨,١٩٧	
(الشركة الأم لمدير الصندوق)	النقدية وشبه النقدية	-	-	٢٩	٥٢,٠٧٥	

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ توجد ١٤,٠٢٨ وحدة مصدرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٣,٧٥٤ وحدة) يحتفظ بها موظفي مدير الصندوق.

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 ونظرًا لإمكانية تحويلها إلى سيولة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

٧. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الوقت المتوقع فيه استردادها أو سدادها، على التوالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الإجمالي	بدون تاريخ استحقاق محدد	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				الموجودات
٢,٠٩٣,٠٣٤	٢,٠٩٣,٠٣٤	-	-	نقدية وشبه نقدية
٤٧,٨٢٠,٢٥٦	٤٧,٨٢٠,٢٥٦	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٠,٤٥٣	-	-	١٥٠,٤٥٣	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٢٥,٨١٦	-	-	٢٥,٨١٦	توزيعات أرباح مدينة
٢,٩٢٩	-	-	٢,٩٢٩	مدينون ودفعات مقدمة
٥٠,٠٩٢,٤٨٨	٤٩,٩١٣,٢٩٠	-	١٧٩,١٩٨	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
١٢٤,٣٣٩	-	-	١٢٤,٣٣٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٠٦,٠٩٧	-	-	١٠٦,٠٩٧	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤٩,٦٣٩	-	-	٤٩,٦٣٩	مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
٢٨٠,٠٧٥	-	-	٢٨٠,٠٧٥	إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الإجمالي	بدون تاريخ استحقاق محدد	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				الموجودات
٨١٧,٦٦٦	٨١٧,٦٦٦	-	-	نقدية وشبه نقدية
٤٣,٩٣٨,٣٠٩	٤٣,٩٣٨,٣٠٩	-	-	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٣٥٧,٥٧٨	-	-	١,٣٥٧,٥٧٨	مدينون ودفعات مقدمة
١,٠٠٢,٠٥٩	-	-	١,٠٠٢,٠٥٩	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٤٧,١١٥,٦١٢	٤٤,٧٥٥,٩٧٥	-	٢,٣٥٩,٦٣٧	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
١,٣١٠,٥٨٦	-	-	١,٣١٠,٥٨٦	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
١٠٩,٢٠٦	-	-	١٠٩,٢٠٦	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٠٠,٥٤٤	-	-	١٠٠,٥٤٤	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٥٢٠,٣٣٦	-	-	١,٥٢٠,٣٣٦	إجمالي المطلوبات

٨. آخر يوم للتقويم

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

٩. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

إعتبارًا 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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م).