

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠
السعودي المتداول)
(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: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦٦+

٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦+

فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦+

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 السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار (المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول) ("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. يشمل 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 السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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
٣٠,٠٠٢	٨٨,٤٧٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٩٦٨,١٥٩	٢٢,٩٠٠,١٤٦	٤	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
-	٩٢٨,٣٦٣		توزيعات أرباح مدينة
-	١٩,٧٦٠		مدينون ودفعات مقدمة
١,٢٦١	-		
<u>٧,٩٩٩,٤٢٢</u>	<u>٢٣,٩٣٦,٧٤٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
-	١,٠١٥,٢١٢		مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
٧,٢٦١	٣٥,٩٦٨	٥	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
<u>٧,٢٦١</u>	<u>١,٠٥١,١٨٠</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٧,٩٩٢,١٦١	٢٢,٨٨٥,٥٦٦		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>١٧٠,٠٠٠</u>	<u>٥١٠,٠٠٠</u>		
			صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة
<u>٤٧,٠١</u>	<u>٤٤,٨٧</u>		

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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
		صافي الحركة في الخسارة المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أ
(٩٢٦,٠١٤)	(٩٠٥,١٩٥) ٤	الخسارة
٤٧٢,٠٩٨	٣٩٥,٣١٧	صافي المكسب المحقق من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١٥٦,٧٠٤	٢٦٩,٩٤١	الخسارة
		دخل توزيعات أرباح
<u>(٢٩٧,٢١٢)</u>	<u>(٢٣٩,٩٣٧)</u>	إجمالي الخسارة
		المصاريف
(٣٦,٣٧٤)	(٥٢,٧٤٨) ٥	أتعاب إدارة
(١,٦٧١)	(٢,٠٤٩)	مصاريف تشغيلية أخرى
<u>(٣٨,٠٤٥)</u>	<u>(٥٤,٧٩٧)</u>	إجمالي المصاريف
(٣٣٥,٢٥٧)	(٢٩٤,٧٣٤)	صافي الخسارة للفترة
	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٣٣٥,٢٥٧)</u>	<u>(٢٩٤,٧٣٤)</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٨١٩,٦٢٧	٧,٩٩٢,١٦١	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٣٣٥,٢٥٧)	(٢٩٤,٧٣٤)	صافي الخسارة للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٣٥,٢٥٧)	(٢٩٤,٧٣٤)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٨٨٤,٢٥٦	٣٣,٨٢٨,٧٨١	إصدار وحدات خلال الفترة
(١,٨٤٩,٦٢٧)	(١٨,٦٤٠,٦٤٢)	استرداد وحدات خلال السنة
(٩٦٥,٣٧١)	١٥,١٨٨,١٣٩	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٨,٥١٨,٩٩٩	٢٢,٨٨٥,٥٦٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
٢١٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:
٢٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة
(٤٠,٠٠٠)	(٤١٠,٠٠٠)	إصدار وحدات خلال الفترة
(٢٠,٠٠٠)	٣٤٠,٠٠٠	وحدات مصدرة خلال السنة
١٩٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	صافي التغير في الوحدات
		الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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	
(٣٣٥,٢٥٧)	(٢٩٤,٧٣٤)	الأنشطة التشغيلية صافي الخسارة للفترة
		التعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٩٢٦,٠١٤	٩٠٥,١٩٥	الحركة في الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(١٥٦,٧٠٤)	(٢٦٩,٩٤١)	الربح أو الخسارة
٤٣٤,٠٥٣	٣٤٠,٥٢٠	دخل توزيعات أرباح
		تعديلات رأس المال العامل:
٤٥٨,٧٠٢	(١٥,٨٣٧,١٨٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٩٢٨,٣٦٣)	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٢,٠١٢	١,٢٦١	مدينون ودفعات مقدمة
-	١,٠١٥,٢١٢	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
(٢,٤١١)	٢٨,٧٠٧	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٨٩٢,٣٥٦	(١٥,٣٧٩,٨٤٥)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من العمليات
١٥٠,٠٢٥	٢٥٠,١٨١	توزيعات أرباح مستلمة
١,٠٤٢,٣٨١	(١٥,١٢٩,٦٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٨٨٤,٢٥٦	٣٣,٨٢٨,٧٨١	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١,٨٤٩,٦٢٧)	(١٨,٦٤٠,٦٤٢)	سداد الوحدات المستردة
(٩٦٥,٣٧١)	١٥,١٨٨,١٣٩	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٧٧,٠١٠	٥٨,٤٧٥	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٦٨,٩٥٣	٣٠,٠٠٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٤٥,٩٦٣	٨٨,٤٧٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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

١. التأسيس والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول) ("الصندوق") هو صندوق تداول تجاري 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

تم تأسيس الصندوق بموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١١م). يهدف الصندوق إلى تحقيق زيادة رأس المال على المدى الطويل، من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية مع مؤشر أم إس سي أي تداول ٣٠.

في ٥ مايو ٢٠٢٥، تم تنفيذ تغييرات جوهرية في شروط وأحكام الصندوق، شملت تطبيق استراتيجية استثمارية جديدة منبئة على مجموعة من العوامل الكمية. يستثمر الصندوق في مكونات مؤشر S&P السعودي المحلي المتوافق مع الشريعة باستخدام نماذج متعددة العوامل. يعتمد تحديد سلة أسهم الصندوق على استخدام الأساليب الكمية والنماذج الرياضية. كما تم تحويل الصندوق من صندوق تقليدي إلى صندوق متوافق مع الشريعة.

تم تعيين شركة الأول للاستثمار – العمليات كمدير عمليات وإداري للصندوق، حيث قامت AMO بتعيين مدير فرعي. يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق، ويتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق وينعكس ذلك في سعر الوحدة.

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

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 والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

١-٣-٣ 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 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 السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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

٣ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

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

١-٣-٣ 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

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

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - تصنيف وقياس الأدوات المالية	بموجب التعديلات، قد نفي 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
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 إثباتها 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 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 السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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

٤. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

غير المحقق المكسب غير المحقق / (الخسارة)، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	نسبة القيمة السوقية القيمة	
				الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٢١٣,٧٩٤	٧,٢٢٢,٠٠٩	٧,٠٠٨,٢١٥	%٣١,٥٤	البنوك
٣٧,٩٦٥	٣,٨٤٥,٥٥٠	٣,٨٠٧,٥٨٥	%١٦,٧٩	المواد
(١٢٠,٠٠٥)	٢,٥٩٣,١٢٥	٢,٧١٣,١٣٠	%١١,٣٢	الطاقة
٥,٥٦٨	٢,١٦١,٢٩٦	٢,١٥٥,٧٢٨	%٩,٤٤	خدمات الاتصالات
(٤٦,٨٢٦)	١,٠٣٧,٤٨٩	١,٠٨٤,٣١٥	%٤,٥٣	إدارة وتطوير العقارات
١,٨٩٥	٨٥٩,٧٢٠	٨٥٧,٨٢٥	%٣,٧٥	الأغذية والمشروبات
(٥٠,٥١٢)	٧٥١,١٠٤	٨٠١,٦١٦	%٣,٢٨	المرافق العامة
٥٥,٦٥٤	٦٩٩,٦٧٨	٦٤٤,٠٢٤	%٣,٠٦	التأمين
٤٤,٥٧٨	٦٢٦,٨٢١	٥٨٢,٢٤٣	%٢,٧٤	توزيع وبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الكمالية
٥٠,٠٦٨	٦١٢,١٣٨	٥٦٢,٠٧٠	%٢,٦٧	السلع الرأسمالية
(١,٧٠٠)	٥٧٣,٠٤٥	٥٧٤,٧٤٥	%٢,٥٠	الصناديق العقارية المتداولة
(٨,٨٢٥)	٣٩٣,٩٠٢	٤٠٢,٧٢٧	%١,٧٢	البرامج والخدمات
١٢,١٥٧	٣٨١,٨٦٢	٣٦٩,٧٠٥	%١,٦٧	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٦,٤٧٦	٢٥٧,١٤٣	٢٥٠,٦٦٧	%١,١٢	التوزيع والبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الأساسية
١١,٩٩٢	٢٤٩,٢٥١	٢٣٧,٢٥٩	%١,٠٩	النقل
(٦٠٣)	١٦٤,٢١٨	١٦٤,٨٢١	%٠,٧٢	الخدمات التجارية والمهنية
٢,٠٤٣	١٣١,٣٤١	١٢٩,٢٩٨	%٠,٥٧	الخدمات الاستهلاكية
١٧,٥٨٨	١٢٣,٣٨٩	١٠٥,٨٠١	%٠,٥٤	الإعلام والترفيه
٣,٢٣٥	١٠١,١٢٥	٩٧,٨٩٠	%٠,٤٤	الخدمات المالية
٢,٢٢٧	٥٨,٦٤٨	٥٦,٤٢١	%٠,٢٦	المنتجات البيئية والشخصية
(١٩)	٣٥,١٢٢	٣٥,١٤١	%٠,١٥	السلع طويلة الأجل
٥٠	٢٢,١٧٠	٢٢,١٢٠	%٠,١٠	الأدوية
٢٣٦,٨٠٠	٢٢,٩٠٠,١٤٦	٢٢,٦٦٣,٣٤٦	%١٠٠,٠٠	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.

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
غير المحقق المكسب غير المحقق / (الخسارة)، صافي ريال سعودي	السوقية القيمة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية القيمة السوقية
			الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٦٤٦,٠٦١	٣,٣٠٢,٣١٧	٢,٦٥٦,٢٥٦	%٤١,٤٥
٨٧,٣٨٢	١,٢٢١,٨٩٢	١,١٣٤,٥١٠	%١٥,٣٤
(٣٥,٦٠٣)	١,١٦٦,٠١٠	١,٢٠١,٦١٣	%١٤,٦٣
٧٥,٩٤٠	٧١٨,٧٩٤	٦٤٢,٨٥٤	%٩,٠٢
١٤٥,٩٨٦	٥٢١,٢٩٠	٣٧٥,٣٠٤	%٦,٥٤
٦٢,١٠٢	٢٣٤,٩٩٠	١٧٢,٨٨٨	%٢,٩٥
٤٤,٣٥٠	٢١٠,٠٥٨	١٦٥,٧٠٨	%٢,٦٤
٤٨,٥٥٦	٢٠٠,١٢٢	١٥١,٥٦٦	%٢,٥١
٥٤,٣٤٤	١٩٠,٦٦٥	١٣٦,٣٢١	%٢,٣٩
١٤,١٦٤	٧٤,٣٦٢	٦٠,١٩٨	%٠,٩٣
(٢,٧٧٨)	٧٠,٤٠٠	٧٣,١٧٨	%٠,٨٨
١,٤٩١	٥٧,٢٥٩	٥٥,٧٦٨	%٠,٧٢
			الإجمالي
١,١٤١,٩٩٥	٧,٩٦٨,١٥٩	٦,٨٢٦,١٦٤	%١٠٠,٠٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٩٦٨,١٥٩	٢٢,٩٠٠,١٤٦	القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة
(٦,٨٢٦,١٦٤)	(٢٢,٦٦٣,٣٤٦)	التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة
١,١٤١,٩٩٥	٢٣٦,٨٠٠	المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة
٢,١٥٦,٥٨٩	١,١٤١,٩٩٥	المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة
(١,٠١٤,٥٩٤)	(٩٠٥,١٩٥)	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).

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.

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

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

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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	ريال سعودي
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق (شاملة ضريبة القيمة المضافة) نقدية وشبه نقدية	٥٢,٧٤٨	٣٦,٣٧٤	٣٥,٩٦٨	٧,٢٦١
		-	-	٨٨,٤٨١	٣٠,٠٠٢

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

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما مجموعه ٣٤٧,٤٩٧ وحدة يمتلكها مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١,٩٣٦ وحدة).

يتحمل مدير الصندوق ويدفع تعويضات أعضاء مجلس إدارة الصندوق والرسوم الأخرى مثل رسوم الحفظ ورسوم الإدارة خلال الفترة.

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:

الموجودات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		بدون تاريخ استحقاق	
	١٢ شهرًا	١٢ شهرًا	ثابت	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية وشبه نقدية	-	-	٨٨,٤٧٧	٨٨,٤٧٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٢٢,٩٠٠,١٤٦	٢٢,٩٠٠,١٤٦
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	٩٢٨,٣٦٣	-	-	٩٢٨,٣٦٣
توزيعات أرباح مدينة	١٩,٧٦٠	-	-	١٩,٧٦٠
إجمالي الموجودات	٩٤٨,١٢٣	-	٢٢,٩٨٨,٦٢٣	٢٣,٩٣٦,٧٤٦
المطلوبات	٣٥,٩٦٨	-	-	٣٥,٩٦٨
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١,٠١٥,٢١٢	-	-	١,٠١٥,٢١٢
مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة	١,٠٥١,١٨٠	-	-	١,٠٥١,١٨٠
إجمالي المطلوبات	١,٠٥١,١٨٠	-	-	١,٠٥١,١٨٠

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي	بدون تاريخ استحقاق ثابت	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				الموجودات
٣٠,٠٠٢	٣٠,٠٠٢	-	-	نقدية وشبه نقدية
٧,٩٦٨,١٥٩	٧,٩٦٨,١٥٩	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٦١	-	-	١,٢٦١	مدينون ودفعات مقدمة
<u>٧,٩٩٩,٤٢٢</u>	<u>٧,٩٩٨,١٦١</u>	<u>-</u>	<u>١,٢٦١</u>	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
٧,٢٦١	-	-	٧,٢٦١	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
<u>٧,٢٦١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٧,٢٦١</u>	إجمالي المطلوبات

٨. آخر يوم للتقويم

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

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

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