

التقرير النصف سنوي لصندوق الأول للأسهم السعودية للعام 2019م



1. اسم صندوق الاستثمار:

صندوق الأول للأسهم السعودية.

2. أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته:

أهداف الصندوق:

صندوق الأول للأسهم السعودية هو صندوق استثماري مفتوح، طويل الأجل، مقوم بالريال السعودي، يهدف إلى:

- تنمية رأس المال على المدى الطويل.
- الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودي وفق معايير الشريعة الإسلامية.
- تحقيق أداء يتفوق على أداء المؤشر العام لسوق الأسهم السعودي على المدى المتوسط والطويل.
- إتاحة الفرصة لشريحة واسعة من المستثمرين للاستفادة من فرص نمو الاقتصاد السعودي.

سياسة الصندوق الاستثمارية:

ترتكز السياسة الاستثمارية للصندوق على تنمية رأس المال عبر الاستثمار على المدى المتوسط والطويل في محفظة أسهم متنوعة ومتداولة في سوق الأسهم بالمملكة العربية السعودية، وتحقيق أداء أفضل من أداء مؤشر تداول "TASI" وذلك من خلال الاستراتيجيات التالية:

1. تنوع استثمارات المحفظة على مختلف قطاعات سوق الأسهم السعودي.
2. اختيار أسهم الشركات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية فقط.
3. الاختيار الدقيق لأسهم معينة في كل قطاع بما يتلاءم مع الوضع الاقتصادي السائد.
4. إتباع استراتيجية استثمارية نشطة، مع مراقبة معدلات السيولة المتوفرة لمواجهة التخارج المتوقعة من الصندوق.
5. سوف يستثمر الصندوق النسب المخصصة للاستثمار (وفقاً لأنظمة ولوائح مجلس هيئة السوق المالية) في أسهم الشركات التي يتوقع لها تحقيق معدلات نمو مرتفعة، والتي انخفضت أسعار أسهمها إلى أقل من قيمتها العادلة، وتستهدف العودة إلى أسعارها السابقة أو قريباً منها.
6. يتم اختيار الأسهم بعد تقييم دقيق للمركز المالي للشركة، ومقارنة القيمة السوقية بالقيمة العادلة للسهم، والتي تشمل عدة معايير يتحدد على ضوءها جدوى الاستثمار من عدمه، مثل تحليل قاعدة موجودات الشركة وإنتاجية هذه الموجودات ووضعها التنافسي في السوق وربحيتها وأفاق النمو المستقبلية وكفاءة الإدارة التي تتولى الإشراف عليها.
7. في حال كانت ظروف السوق غير مواتية للاستثمار في وقت معين، فقد يلجأ مدير الصندوق إلى رفع نسبة السيولة في الصندوق إلى الحد الأقصى المسموح به، واستثمارها في أوعية استثمارية قصيرة الأجل وعالية السيولة والأمان ومتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق مثل صناديق المراجعة لدى مدير الصندوق أو لدى الشركات المالية المرخصة أو صفقات المراجعة لدى البنوك المحلية.
8. سيقوم مدير الصندوق باستثمار جزء من أصول الصندوق في أسهم شركات الطرح الأولي، وذلك بعد إجراء الدراسات والتحليلات الدقيقة والتقديرية المستقبلية لهذه الشركات.
9. يحق لمدير الصندوق حيث ما اتاحت الفرصة باستثمار أصول الصندوق في صناديق الطروحات الأولية التي تُدار من قبل مدير الصندوق أو الشركات المالية المرخصة من هيئة السوق المالية والمطروحة طرماً عاماً وبحد أقصى 20% من صافي قيمة أصول الصندوق.
10. يجوز لمدير الصندوق الاستثمار في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة "ريتس"، والمرخصة من قبل هيئة السوق المالية، وبحد أقصى 25% من صافي أصول الصندوق.
11. تطبيق سياسة التنوع وتقليل المخاطر الاستثمارية إلى أدنى حد ممكن.

3. سياسة توزيع الدخل والأرباح:

لا يوجد توزيع أرباح في الصندوق، حيث ستعكس أرباح الصندوق على تقييم سعر الوحدة في الصندوق، وبالتالي فإن أي أرباح سيعاد استثمارها في الصندوق.

ب. مدير الصندوق

1. اسم وعنوان مدير الصندوق:

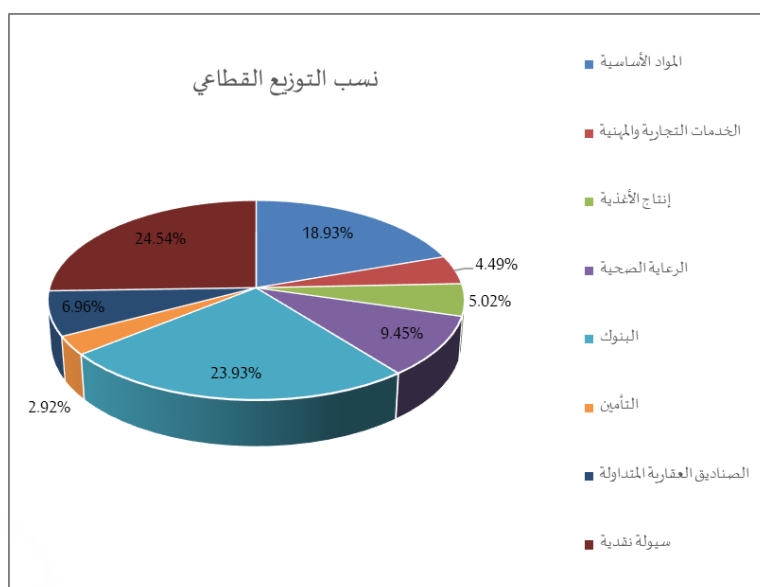
شركة الأول كابيتال، سجل تجاري رقم (4030170788) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (14178-37)
جدة - شارع التحلية - مبنى بن حمران التجاري - الدور الثاني، ص.ب: 51536 جدة 21553 المملكة العربية السعودية،
هاتف: 2842321 (+96612)،
فاكس 2840335 (+96612)
الموقع الإلكتروني: www.alawwalcapital.com

2. اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن/ أو مستشار الاستثمار: لا ينطبق.

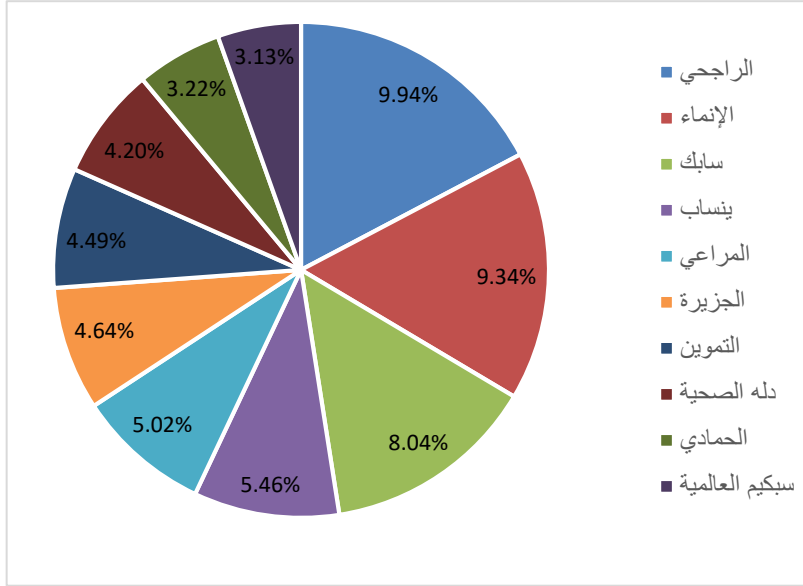
3. أنشطة الاستثمار خلال الفترة:

واصل المدير الصندوق اتباع استراتيجيته الاستثمارية المتمثلة في الاستثمار في الشركات الدفاعية مثل الرعاية الصحية والغذاء بالإضافة إلى الشركات التي تلقى دعماً حكومياً وتتوافق مع خطط التحول ورؤية 2030، هذا بالإضافة إلى الاستثمار في قطاعي البنوك والبتروكيماويات باعتبارهما أهم القطاعات التي يركز عليها المستثمر الأجنبي ولا يتوقع أن تتأثر سلباً بتباطؤ النشاط الاقتصادي في المملكة.

توزيع استثمارات الصندوق في 2019:



أكبر استثمارات الصندوق في 2019:



4. أداء الصندوق خلال الفترة:

المدة	أداء الصندوق خلال النصف الأول من عام 2019م
الصندوق	8.47%
المؤشر	12.71%

5. تفاصيل تغييرات شروط وأحكام ومذكرة المعلومات الصندوق:
لا يوجد

6. معلومات أخرى جوهرية:
لا يوجد

7. رسوم الإدارة المفروضة على الصندوق لاستثماره في صناديق أخرى:

اسم الصندوق	نسبة رسوم الإدارة
صندوق فالكم للمرابحة	0.5%
صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي	0.5%

8. عمولات خاصة خلال النصف الأول من عام 2019:
لا يوجد

9. بيانات ومعلومات أخرى أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها:
لا يوجد



صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(المدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / حاملي الوحدات
صندوق الأول للأسهم السعودية
جدة، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل الأول كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي ابداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة أساسية على توجيه إستفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من خلال هذا الفحص الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الإستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد الى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية لصندوق الأول للأسهم السعودية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، من قبل مراجع حسابات آخر وأبدى رأياً غير معدل على القوائم المالية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٩م والتي تم إصدارها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركائه
(المحاسبون المتحالفون)

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

١٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
١٨ أغسطس ٢٠١٩م

المدينة المنورة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٧٨
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٤٩
ص. ب ٤٦٦٦ الخبر ٢١٩٥٢

جدة
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
ص. ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد وما في حكمه
٧٥١,٥٨٦	٣,٢٦٩,٧٦٩	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,١٢٥,٩١٥	١٠,٠٥٣,٩٣٤	٦	مصرفات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة أخرى
-	٢,٥٢٠		إجمالي الموجودات
٨,٨٧٧,٥٠١	١٣,٣٢٦,٢٢٣		
			المطلوبات
٤٨,٤٤٣	٤٦,٦٣٤	٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٨٢٩,٠٥٨	١٣,٢٧٩,٥٨٩		صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٥٧٩,٧٥١	٨٠٤,١٦٨	٩	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
١٥,٢٣	١٦,٥١		صافي الموجودات للوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			أرباح الاستثمارات
١,٨٠٢,٢٩٦	٨٨٢,٦٩٩		أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٠٩,٤٦١)	(١٦٨,٦٥٥)	٦	(خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣٤,٩٣٢	١٨١,٥٩١		توزيعات أرباح مستلمة
١,٥٢٧,٧٦٧	٨٩٥,٦٣٥		صافي أرباح الاستثمارات
			المصروفات
(٨٣,٠٩٦)	(٦٢,٢٠٩)		أتعاب إدارة
(١٣,٢٦٨)	(٩,٩١٧)		أتعاب حفظ
(٨,٨٨٧)	(١٣,٠٥٠)		أتعاب مهنية
(٣١,٥٧٦)	(٣١,٤٢٦)		مصروفات أخرى
(١٣٦,٨٢٧)	(١١٦,٦٠٢)		إجمالي المصروفات
١,٣٩٠,٩٤٠	٧٧٩,٠٣٣		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل للفترة
١,٣٩٠,٩٤٠	٧٧٩,٠٣٣		صافي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١,٣٩٠,٩٤٠	٧٧٩,٠٣٣	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
٥٠٩,٤٦١	١٦٨,٦٥٥	تعديلات لـ: خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٧٨,٠١٠	(٢,٠٩٦,٦٧٤)	التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
-	(٢,٥٢٠)	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٩٦٩	(١,٨٠٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٨٨,٣٨٠	(١,١٥٣,٣١٥)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٤١,٩٧٣)	(١,٠٧٦,٢١٦)	الأنشطة التمويلية
-	٤,٧٤٧,٧١٤	قيمة الوحدات المستردة
(١,٩٤١,٩٧٣)	٣,٦٧١,٤٩٨	قيمة إصدار وحدات
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٤٦,٤٠٧	٢,٥١٨,١٨٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠١٤,٧٥٧	٧٥١,٥٨٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩٦١,١٦٤	٣,٢٦٩,٧٦٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٣,٢٥٤,٧٠٣	٨,٨٢٩,٠٥٨	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
(١,٩٤١,٩٧٣)	(١,٠٧٦,٢١٦)	قيمة الوحدات المستردة
-	٤,٧٤٧,٧١٤	قيمة إصدار وحدات
(١,٩٤١,٩٧٣)	٣,٦٧١,٤٩٨	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١,٣٩٠,٩٤٠	٧٧٩,٠٣٣	صافي الدخل الشامل للفترة
١٢,٧٠٣,٦٧٠	١٣,٢٧٩,٥٨٩	صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الصندوق وأنشطته

صندوق الأول للأسهم السعودية (صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)، (الصندوق) هو صندوق إستثماري مفتوح مؤسس ومدار من خلال اتفاقية بين شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) وبين المستثمرين (حاملو الوحدات). ان مدير الصندوق هو شركة مساهمة سعودية مقللة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٠٧٨٨، وهي شركة مرخصه بموجب الترخيص الصادر من قبل هيئة السوق المالية برقم ١٤١٧٨-٣٧ بتاريخ ٢١ جمادى ثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٤م).

يعمل الصندوق بموجب الشروط والاحكام الواردة في نشرة المعلومات الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق في تنمية رأس المال على المدى المتوسط والطويل والإستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في سوق الأسهم السعودي وفق معايير الشريعة الإسلامية بالإضافة إلى إتاحة فرصة لشريحة واسعة من المستثمرين للإستفادة من فرص نمو الاقتصاد السعودي تحقيق أداء يتفوق على أداء المؤشر العام لسوق الأسهم السعودي على المدى المتوسط والطويل.

وطبقاً لتشر وأحكام الصندوق فإن مدة الصندوق مفتوحة.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٨ رجب ١٤٣٠هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٩م) على طرح وحدات الصندوق طرماً عاماً وفقاً لشروط وأحكام الصندوق النهائية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١.٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة كمجموعه كاملة من البيانات المالية ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٢.٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل بها الصندوق (العملة الوطنية). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوطنية وعملة العرض للصندوق.

٣- السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تتوافق سياسة إدارة المخاطر مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

٤- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها ان تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والافصاحات المرفقة والافصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات الى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية. ان عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ القوائم المالية، والتي لها خطر كبير في أحداث تعديل جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة اللاحقة.

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة (تتمة)

اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. ان الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث انها قد تطرأ تغييرات نتيجة لتغيرات السوق او الحالات الخارجة عن سيطرة الصندوق مثل هذه التغيرات تتعكس على الافتراضات عندما تحدث.

يتم فحص التقديرات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج أثر فحص التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها فحص التقديرات إذا كان الفحص يؤثر على تلك الفترة او في فترة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

٥- أتعاب الإدارة والحفظ والمصروفات الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بشكل يومي أتعاب إدارية بنسبة ١,٢٥% سنوياً من صافي موجودات الصندوق يتم دفعها بشكل شهري ويتحمل الصندوق مكافأة اجتماعات مجلس الإدارة بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

التزاماً بتعليمات هيئة السوق المالية، قام مدير الصندوق بتعيين أمين حفظ خارجي وهو شركة فالكم المالية بعقد سنوي بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك ابتداءً من ١ إبريل ٢٠١٨م.

صندوق الأول للأسهم السعودية
صندوق أسهم محلي متروح طرماً عاماً

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

البيان	النشاط الرئيسي	مكان التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
			القيمة العادلة	التكلفة (غير مراجعة)	القيمة العادلة	التكلفة (غير مراجعة)
استثمارات في صندوق فالكم	تداول بالسوق السعودي	المملكة العربية السعودية	٣٤,٢٠٤	-	٠,٠٤	-
استثمارات في محفظة فالكم	تداول بالسوق السعودي	المملكة العربية السعودية	٧,٣٧٢,١٢٤	٧,٨٤١,١٣٦	٩,٥٥٢,٥٤٠	٩,٧٢٢,٥٨٩
استثمارات في صندوق مباحات الأول بالريال السعودي	تداول بالسوق السعودي والسوق الخليجي	المملكة العربية السعودية	٧١٨,٢٦٧	٧١٤,٨١٠	٥٠١,٣٩٤	٥٠٠,٠٠٠
			٨,١٢٥,٩١٥	٨,٥٩٠,١٥٠	١٠,٥٣٣,٩٣٤	١٠,٢٢٢,٥٨٩
					١٠٠	١٠٠

١/٦ حركة الموجودات المالية

البيان	ان	صندوق فالكم		محفظة فالكم		صندوق مباحات الأول بالريال السعودي	
		٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد الافتتاحي		٣٥,٥٢٤	٣٤,٦٩٥	٧,٣٧٢,١٢٤	١٧,٢٦٥,٠٩٢	٧١٨,٢٦٧	-
إضافات خلال الفترة / السنة		-	-	٩,١١٢,٩٩٤	٧,٢٥٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠
استبعادات خلال الفترة / السنة		(٣٥,٩١٠)	(٤٩١)	(٧,٨١٧,٢٩٧)	(٧,٥٣٣,٠٠٦)	(١,٢٢٧,٤٠٣)	(٢,١٥٠,٠٠٠)
أرباح محققة (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الموجودات		-	١,٣٢٠	(١٧,٠٠٤٩)	(٤٦٩,١١٢)	١,٣٩٤	٣,٤٥٧
أرباح محققة		٣٨٦	-	٨٧٣,١٧٧	٤٥٩,٩٧٣	٩,١٣٦	١٤,٨١٠
توزيعات أرباح مستلمة		-	-	١٨١,٥٩١	٣٩٩,٠٧٧	-	-
الرصيد الختامي		٣٥,٥٢٤	٣٥,٥٢٤	٩,٥٥٢,٥٤٠	٧,٣٧٢,١٢٤	٥٠١,٣٩٤	٧١٨,٢٦٧

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. النقد وما في حكمه	
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)
٨٨,١٩١	٩١,٠٩٦
٣,١٨١,٥٧٨	٦٦٠,٤٩٠
٣,٢٦٩,٧٦٩	٧٥١,٥٨٦

أرصدة لدي البنوك
نقدية بمحفظه فالكم

٨. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)
١٤,٠١١	١٠,٥٩٦
١٢,٥٠٠	١١,٥٠٠
٢٠,١٢٣	٢٦,٨٤٧
٤٦,٦٣٤	٤٨,٤٤٣

رسوم إدارية وحفظ
أتعاب مهنية
مطلوبات أخرى
الاجمالي

٩. التعامل في الوحدات	
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)
٥٧٩,٧٥١	٨٦٩,٢٥٠
٢٩٠,٨٣٥	٢٢,٨٥٧
(٦٦,٤١٨)	(٣١٢,٣٥٦)
٨٠٤,١٦٨	٥٧٩,٧٥١

فيما يلي ملخص المعاملات في الوحدات:
الوحدات في بداية الفترة / السنة
صافي التغير في عدد الوحدات
الوحدات المصدرة
الوحدات المستردة
الوحدات في نهاية الفترة / السنة

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. أطراف ذات علاقة
تمثل الجهات ذات العلاقة مدير الصندوق وبعض الصناديق الأخرى التي تدار بواسطة مدير الصندوق.

جميع معاملات الأطراف ذات علاقة يتم تحديدها على أساس تجاري أو أسعار محددة مسبقاً في شروط وأحكام الصناديق التي يديرها الصندوق. بدون اعطاء أو منح أي ضمانات. وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة وأرصدها في نهاية الفترة / السنة:

الرصيد	قيمة المعاملات	طبيعة المعاملات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
	١٧٩,١٤٥	٦٥,٣١٩	أتعاب إدارة ومصروفات أخرى	مدير الصندوق
	(٢١١,٣٦٥)	(٦٦,٨٩٤)	تسديدات إلى مدير الصندوق	شركة الأول كابيتال
١٦,٢٨٧			قيمة وحدات مستردة من الصندوق	مدير الصندوق
٣,٤٧٦,٣٩٣	(٤,٥٥٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق	شركة الأول كابيتال
	٢,٨٥٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق	صناديق أخرى
	(٢,١٥٠,٠٠٠)	(١,٦٢٧,٤٠٣)	قيمة وحدات مستردة من الصندوق	صناديق مرابحات مدارة من قبل مدير الصندوق
٧١٨,٢٦٧		٥٠١,٣٩٤		

صندوق الأول للأسهم السعودية
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٨,١٢٥,٩١٥	١٠,٠٥٣,٩٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
-	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٨,١٢٥,٩١٥	١٠,٠٥٣,٩٣٤	

تم تصنيف كافة الموجودات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م كمطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة. تم تصنيف كافة الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م كمطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.

ان الاستثمارات التي تستند قيمتها على أسعار مدرجه في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوي الأول، تضمن أدوات ملكية في سوق نشط وأدوات الدين ان وجدت. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجه بالتكلفة المطفأة ان وجدت، بالقيمة العادلة في المستوي ١.

١٢. أرقام المقارنة

تم اعاده تبويب بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

١٣. آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم هو يوم الأحد الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨: يوم الاثنين الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م)

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٨ اغسطس ٢٠١٩م (الموافق ١٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ).