



RSM

شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
RSM Allied Accountants Professional Services Co.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرْحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

إلى السادة / حاملي الوحدات في صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مدار من قبل شركة الأول كابيتال)

مقدمة

قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للدخل الدوري ("الصندوق") والمدار من قبل شركة الأول كابيتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م والقوائم المالية الأولية للدخل الشامل الأخر والتغيرات في صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات المرفقة والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الصندوق هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتقتصر مسؤولياتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية المراجعة، وعليه لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

جدة، المملكة العربية السعودية

٤ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٤م).

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٢,٧٠٢,٠٦٣	٨٣٤,٧٧٩	٥	النقد وما في حكمه
٩,١٢١,٧٧٧	٨,٨٦٩,١١٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٦٩٥	٨,٢٨٠		مصرفات مدفوعة مقدما
<u>١١,٨٢٤,٥٣٥</u>	<u>٩,٧١٢,١٧٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤٨,٤١٤	٤٢,٧٤٦	٨	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٤٨,٤١٤</u>	<u>٤٢,٧٤٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات
١١,٧٧٦,١٢١	٩,٦٦٩,٤٢٨		عدد الوحدات القائمة (للوحدة)
<u>١,٠٥٠,٩٥٥</u>	<u>٨٤٧,٠٧٠</u>		حقوق الملكية العائدة لكل وحدة
<u>١١,٢١</u>	<u>١١,٤٢</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	الربح والخسارة
			إيرادات
			ارباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٨٧٢,٤٥٦	٣٥٧,٤٠١	٦	ارباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٦٤١,٤٤٨	٦٢٦,١٠٧	٦	توزيعات أرباح
٦١,٣٩٢	٧٤,٨٣٨	٦	إجمالي إيرادات الفترة
١,٥٧٥,٢٩٦	١,٠٥٨,٣٤٦		
			المصروفات
			مصاريف الفترة
(١٤٥,٢٠٨)	(١٥٣,٣٥٧)	١٠	صافي الدخل للفترة
١,٤٣٠,٠٨٨	٩٠٤,٩٨٩		
			الدخل الشامل الاخر
-	-		إجمالي الدخل الشامل الاخر للفترة
١,٤٣٠,٠٨٨	٩٠٤,٩٨٩		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١٠,٤٣٨,٤٥٥	١١,٧٧٦,١٢١	حقوق الملكية العائدة الى حاملي الوحدات في بداية الفترة
		التغيرات من معاملات على الوحدات من قبل حاملي الوحدات
١٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣٥٢,٦١٨)	(٢,٧٤٥,٦٨٢)	مدفوعات مقابل الوحدات المستردة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٧٦٦,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٤٥٢,٦١٨)	(٣,٠١١,٦٨٢)	صافي التغيرات من معاملات على الوحدات من قبل حاملي الوحدات
١,٤٣٠,٠٨٨	٩٠٤,٩٨٩	مجموع الدخل الشامل الاخر
١١,٤١٥,٩٢٥	٩,٦٦٩,٤٢٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة
		التغير في عدد الوحدات خلال الفترة
١,١٢٥,١١٩	١,٠٥٠,٩٥٥	الوحدات من بداية الفترة (وحدة)
١٦,٢٦٢	٤٦,٩٤٣	الوحدات المصدرة (وحدة)
(٣٧,٩٤٤)	(٢٥٠,٨٢٨)	الوحدات المستردة (وحدة)
(٢١,٦٨٢)	(٢٠٣,٨٨٥)	صافي التغير في عدد الوحدات خلال الفترة (وحدة)
١,١٠٣,٤٣٧	٨٤٧,٠٧٠	الرصيد نهاية الفترة (وحدة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٣٠,٠٨٨	٩٠٤,٩٨٩	صافي ربح الفترة
(٦٤١,٤٤٨)	(٦٢٦,١٠٧)	تعديلات لتسوية صافي الدخل للفترة لصافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٧٢,٤٥٦)	(٣٥٧,٤٠١)	ارباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
		ارباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٤٢,٧٩١)	١,٢٣٦,١٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(٥٨٢,٢٧٠)	-	دفعات تحت حساب الاستثمار
(٧,٦٢٥)	(٧,٥٨٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
(١٦,٤١٥)	(٥,٦٦٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١,٠٣٢,٩١٧)	١,١٤٤,٣٩٨	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قيمة الوحدات المصدرة
(٣٥٢,٦١٨)	(٢,٧٤٥,٦٨٢)	قيمة الوحدات المستردة
(٢٥٠,٠٠٠)	(٧٦٦,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٤٥٢,٦١٨)	(٣,٠١١,٦٨٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٤٨٥,٥٣٥)	(١,٨٦٧,٢٨٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٨٤٦,٩٠٠	٢,٧٠٢,٠٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٣٦١,٣٦٥	٨٣٤,٧٧٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأول للدخل الدوري (صندوق أسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)، ("الصندوق") هو صندوق أسهم استثماري مفتوح مطروح طرماً عاماً يحمل رقم اعتماد ١١-٠٩-٠٢-٠٦-٥٧-٥٧-٥٧، والمدار من خلال اتفاقية بين شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) وبين المستثمرين (حاملي الوحدات). تمت الموافقة على إنشاء الصندوق بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١١ م (الموافق ٣٠ محرم ١٤٣٣ هـ) بموجب موافقة هيئة السوق المالية. صدرت الشروط والأحكام للصندوق بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٣٢ هـ)، وتم تحديثها بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٣ م (الموافق ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ). وطبقاً لنشرة الشروط والأحكام فإن مدة الصندوق مفتوحة

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ وتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بناء على نظام السوق المالية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢٢-٢٠٢١ م بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م)، ويعمل بهذه اللائحة ابتداءً من تاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م)، على أن يستمر العمل باللائحة صناديق الاستثمار الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ م بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ١-٦١١-٢٠١٦ م بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م).

يهدف الصندوق الى تحقيق نمو في رأس المال من خلال استثمار أصول الصندوق في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودي والمتوافقة مع المعايير الشرعية للصندوق. سيقوم الصندوق بشكل أساسي بالاستثمار في محفظة أسهم متنوعة ومتداولة في سوق الأسهم بالمملكة العربية السعودية و استثمار فائض السيولة النقدية في صناديق المراقبة وأسواق النقد المرخصة من هيئة السوق المالية السعودية والمطروحة طرماً عاماً والتي تدار من قبل مدير الصندوق أو الشركات المالية المرخصة من هيئة السوق المالية السعودية وسيتم المفاضلة بين صناديق المراقبة وأسواق النقد بناءً على مجموعة من المعايير التي يجب على مدير الصندوق الأخذ بها، أهمها مخاطر الصندوق وسيولته بالإضافة الى التوافق الشرعي للصندوق، بالإضافة الى الاستثمار في أسهم شركات الطرح الأولى التي تتم في السوق الرئيس أو الموازي. والاستثمار في الطروحات الخاصة بحقوق الأولوية للشركات المدرجة في السوق الرئيس أو الموازي، واستثمار في الصناديق العقارية المتداولة المدرجة في السوق السعودي، ويجوز لمدير الصندوق استثمار أصول الصندوق في أوراق مالية أصدرها مدير الصندوق أو أي من تابعيه. اما بالنسبة لأسواق الأوراق المالية التي يستثمر فيها الصندوق، يستثمر الصندوق في سوق الاسهم السعودية الرئيسي، سوق الاسهم السعودية الموازية، أدوات أسواق النقد السعودية.

شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) هي شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ١٧٠٧٨٨٠٣٠٤ بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٠٧ م (الموافق ١٩ جمادى الثاني ١٤٢٨ هـ)، وهي شركة مرخصة بموجب الترخيص الصادر من قبل هيئة السوق المالية برقم ٣٧-١٤١٧٨ بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٤ م (الموافق ٢١ جمادى ثاني ١٤٣٥ هـ). وهو المسؤول عن ادارة أنشطة الصندوق.

قام مدير الصندوق بتعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية ("أمين حفظ") للعمل كأمين حفظ. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ من قبل الصندوق.

يقع المقر الرئيسي لمدير الصندوق في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

٢ - أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للصندوق منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومفهوم الإستمرارية وأساس الإستحقاق المحاسبي باستثناء الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكمل للمعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ذلك.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط ويتم تقريبها الى أقرب ريال سعودي.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتغيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠٢٤ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية للصندوق ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأول للدخل الدوري

(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية للصندوق

التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

يسرد الجدول التالي التغييرات الأخيرة على المعايير المطلوب تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م. إن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية.

المعيار / التفسير	البيان	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	١ يناير ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي ١	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	١ يناير ٢٠٢٤ م
معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	

فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة للإفصاح عن الاستدامة سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤ م أو بعد ذلك التاريخ التي تخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

المعيار / التفسير	البيان	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٤ م

المعايير والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً وعندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	البيان	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل الى أجل غير مسمى

٥- النقد وما في حكمه

النقد لدى البنوك	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
النقد بالمحافظ الاستثمارية	٥٣٤,٣٦٩	٢,٥٥١,١٤٥
	٣٠٠,٤١٠	١٥٠,٩١٨
	٨٣٤,٧٧٩	٢,٧٠٢,٠٦٣

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أ- فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٨,٦٠٧,٧٠٥	٨,٢٤٣,٠٠٨	الرصيد بالتكلفة
٩,١٢١,٧٧٧	٨,٨٦٩,١١٥	الرصيد بالقيمة العادلة

ب- فيما يلي الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٥,٦٤١,٨٩٥	٩,١٢١,٧٧٧	رصيد الاستثمار في الفترة / السنة
٧,١٨٢,٣١٧	١,٩٥٨,٧٢٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٧٤٨,٦٤٢)	(٣,٢٦٩,٧٢٨)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٥١٤,٠٧٢	٦٢٦,١٠٧	أرباح غير محققة من اعادة التقييم
٢,٣٦٥,٨٠٣	٣٥٧,٤٠١	ارباح محققة من استبعادات خلال الفترة / السنة
١٦٦,٣٣٢	٧٤,٨٣٨	توزيعات ارباح
٩,١٢١,٧٧٧	٨,٨٦٩,١١٥	رصيد الاستثمار في نهاية الفترة / السنة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- الأطراف ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة مدير الصندوق وبعض الصناديق الأخرى التي تدار بواسطة مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق. جميع معاملات الأطراف ذات علاقة يتم تحديدها على أساس تجاري أو أسعار محددة مسبقاً في شروط واحكام الصناديق التي يديرها الصندوق بدون إعطاء أو منح أي ضمانات وفيما يلي تفاصيل بأهم المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها في نهاية الفترة:

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
١٨٦,٥٨٠ (٢٠١,٨٥١)	٨٨,٤٦٧ (٩١,٦٥٨)	أتعاب إدارة المسدد الى مدير الصندوق	مدير الصندوق	شركة الاول كابيتال
-	-	قيمة وحدات مستثمرة		
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستردة		
(١,٠٢٥,٠٠٠)	(١,٤٣٥,٠٠٠)	قيمة وحدات مستردة	صناديق اخرى	صندوق مرابحات الاول بالريال السعودي
(٤٣,١٢٥)	(٢١,٥٠٣)	اتعاب حفظ	امين حفظ	الجزيرة للاسواق المالية
(١٢,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	مكافآت	مجلس إدارة الصندوق	أعضاء مجلس الإدارة

يمثل التالي الأرصدة القائمة مع الاطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو مع وصف لطبيعة تلك المبالغ:

قيمة المعاملات		طبيعة المبالغ	طبيعة المعاملة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
١٦,٩٦٣	١٣,٧٧٢	أتعاب إدارة	شركة الاول كابيتال
٦,٦٨١,٢١٤	٤,٧١٥,٩٤٦	قيمة وحدات مصدرية	شركة الاول كابيتال
٢,٦٧٠,٩٤٨	١,٢٥٣,٧٨٩	قيمة وحدات مستثمرة	صندوق مرابحات الاول بالريال السعودي
٢,٥٦٥,٦٩٠	٢,٦١٧,٣٤٢	قيمة وحدات مستثمرة	صندوق اتقان للصكوك والمرابحة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- **مصرفات مستحقة وارصدة داننة أخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٦,٩٦٣	١٣,٧٧٢	اتعاب الادارة
١٠,٠٢٨	٥,٠١٤	اتعاب الرقابة الشرعية
١٤,٣٧٥	٢٠,٠٧٠	اتعاب مهنية
٦,٩٠٠	-	اتعاب تسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة (إيضاح ٩)
١٤٨	٣,٨٩٠	مطلوبات أخرى
٤٨,٤١٤	٤٢,٧٤٦	

٩- **الزكاة**

خلال سنة ٢٠٢٣م، قام مدير الصندوق بتسجيل الصندوق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

خلال الفترة، قام مدير الصندوق بتقديم إقرار المعلومات المتعلق بالصندوق وحصل على شهادة زكوية سارية المفعول حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م.

١٠- **اجمالي مصاريف الفترة**

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٨٦,٣٤٧	٨٨,٤٦٧	اتعاب ادارة
٢١,٣٨٥	٢١,٥٠٤	اتعاب حفظ
١٤,٣٧٥	٢٠,٠٧٠	اتعاب مهنية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مكافآت اجتماعات مجلس الادارة
٤,٩٥٩	٤,٩٨٦	رسوم الرقابة الشرعية
٣,٧١٩	٣,٧٤٠	رسوم الافصاح والمراجعة
٢,٨٥١	٢,٨٦٧	رسوم تداول
٥,٥٧٢	٥,٧٢٣	مصرفات اخرى
١٤٥,٢٠٨	١٥٣,٣٥٧	

- يدفع الصندوق رسوم إدارة سنوية الى مدير الصندوق نظير إدارته للصندوق قدرها ١,٥% من قيمة صافي موجودات الصندوق. تحتسب كل يوم تقييم على اساس سنوي وتدفع لمدير الصندوق في نهاية كل شهر ميلادي.

- التزاما باللائحة الصادرة من مجلس هيئة السوق المالية، قام مدير الصندوق بتعيين امين حفظ خارجي، بعقد سنوي بقيمة ٠,٠٦% سنوياً من قيمة صافي أصول الصندوق وبعدها ٣٧,٥٠٠ ريال سعودي. تحتسب كل يوم تقييم على اساس سنوي وتستقطع وتدفع لأمين الحفظ في نهاية كل شهر ميلادي

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الأدوات المالية حسب الفئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	التكلفة المطفأه	القيمة العادلة	
٨,٨٦٩,١١٥	-	٨,٨٦٩,١١٥	الموجودات المالية
٨٣٤,٧٧٩	٨٣٤,٧٧٩	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٩,٧٠٣,٨٩٤	٨٣٤,٧٧٩	٨,٨٦٩,١١٥	النقد وما في حكمه الاجمالي
٤٢,٧٤٦	٤٢,٧٤٦	-	المطلوبات المالية
٤٢,٧٤٦	٤٢,٧٤٦	-	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى الاجمالي
القيمة العادلة			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
-	-	٨,٨٦٩,١١٥	الموجودات المالية
-	-	٨,٨٦٩,١١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)			
الإجمالي	التكلفة المطفأه	القيمة العادلة	
٩,١٢١,٧٧٧	-	٩,١٢١,٧٧٧	الموجودات المالية
٢,٧٠٢,٠٦٣	٢,٧٠٢,٠٦٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١١,٨٢٣,٨٤٠	٢,٧٠٢,٠٦٣	٩,١٢١,٧٧٧	النقد وما في حكمه الاجمالي
٤٨,٤١٤	٤٨,٤١٤	-	المطلوبات المالية
٤٨,٤١٤	٤٨,٤١٤	-	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى الاجمالي
القيمة العادلة			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
-	-	٩,١٢١,٧٧٧	الموجودات المالية
-	-	٩,١٢١,٧٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

عوامل المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من الاستمرار في توفير أفضل العوائد لحاملي الوحدات وضمان سلامة معقولة لحاملي الوحدات. إن أنشطة الصندوق عرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر الاسوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، ومخاطر التشغيل، وتقدير القيمة العادلة.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الادارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الاول لىتم تنفيذها بناءً على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والاحكام الخاصة به والتي تحدد استراتيجيات اعماله العامة، واحتمالات المخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة دوران المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الإستثمار.

يستخدم الصندوق اساليب مختلفة لقياس وإدارة الانواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح هذه الاساليب ادناه.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق من مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في اسعار السوق. تشمل مخاطر السوق على ثلاث انواع من المخاطر: مخاطر صرف العملات الاجنبية ومخاطر اسعار العملات ومخاطر السعر الاخرى.

مخاطر صرف العملات الاجنبية

تتمثل مخاطر صرف العملات الأجنبية في مخاطر تذبذب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتتشأ هذه المخاطر عن الأدوات المالية المقومة بعملات أجنبية.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الصندوق موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

مخاطر السعر

مخاطر الاسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في اسعار السوق بسبب عوامل اخرى غير حركة اسعار العملات الاجنبية والعملات.

تنشأ مخاطر السعر بشكل اساسي من الشك بشأن اسعار الادوات المالية المستقبلية التي يملكها الصندوق. يراقب مدير الصندوق بشكل دقيق حركة اسعار ادواته المالية المدرجة في اسواق المال السعودية، ويدير مدير الصندوق المخاطر من خلال توزيع محفظته الاستثمارية عن طريق الاستثمار في مختلف القطاعات.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الصندوق حالياً اي مخاطر ائتمانية جوهريّة. حيث ان الموجودات المالية للصندوق والتي تتكون من النقد وما في حكمه وذلك الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة جميعها محتفظ بها لدى بنوك ومؤسسات مالية تتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع اطراف ذات جدارة ائتمانية منخفضة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للاطراف المقابلة المتعاقد معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	النقد وما في حكمه
٢,٧٠٢,٠٦٣	٨٣٤,٧٧٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٩,١٢١,٧٧٧	٨,٨٦٩,١١٥	
١١,٨٢٣,٨٤٠	٩,٧٠٣,٨٩٤	

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرماً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الصندوق على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

القيمة الدفترية	اقل من سنة
٤٢,٧٤٦	٤٢,٧٤٦
٤٨,٤١٤	٤٨,٤١٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة وغير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الصندوق هو صندوق عامل مستمر حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

ان الاستثمارات التي تعتمد قيمتها على أسعار السوق المدرجة في الاسواق والانشطة يتم تصنيفها ضمن المستوى الاول كما هو مذكور في التسلسل الهرمي ادناه:

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المغطاه (ان وجدت) بالقيمة العادلة في المستوى الاول. بالنسبة للاصول والالتزامات التي يتم اثباتها في القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) بالقيمة العادلة بشكل متكرر يحدد الصندوق ما اذا تم التحويل بين مستويات التسلسل الهرمي في طريقة اعادة تقييم التصنيف (على اساس المستوى الادنى للموجودات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية

إدارة مخاطر رأس المال

يمثل رأس مال الصندوق في حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات القابلة للاسترداد. يمكن أن تتغير قيمة حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات القابلة للاسترداد بشكل جوهري في كل يوم تقييم، بالإضافة إلى التغيرات الناتجة من أداء الصندوق. تتمثل أهداف الصندوق، عند إدارة رأس المال، في الحفاظ على قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة من أجل تحقيق العوائد لحاملي الوحدات والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى، وكذلك الحفاظ على قاعدة قوية لرأس المال لدعم أنشطة الاستثمار للصندوق.

وللحفاظ على هيكل رأس المال، تتمثل سياسة الصندوق في مراقبة مستوى الاشتركاكات والاستردادات المتعلقة بالموجودات التي يتوقع أن يكون قادراً على تصفيتها.

صندوق الأول للدخل الدوري
(صندوق اسهم محلي مفتوح مطروح طرحاً عاماً)
(مُدار من قبل شركة الأول كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة) إدارة مخاطر رأس المال (تتمة)

يقوم مجلس إدارة الصندوق ومدير الاستثمار بمراقبة رأس المال على أساس قيمة صافي حقوق الملكية العائدة إلى حاملي الوحدات القابلة للاسترداد.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٤٨,٤١٤	٤٢,٧٤٦	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢,٧٠٢,٠٦٣)	(٨٣٤,٧٧٩)	ناقصاً: النقد وما في حكمه
(٢,٦٥٣,٦٤٩)	(٧٩٢,٠٣٣)	صافي الدين
١١,٧٧٦,١٢١	٩,٦٦٩,٤٢٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٢٢,٥%	٨,١٩%	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية العائدة لحاملي الوحدات

١٣- آخر يوم تقييم

كان آخر يوم تقييم في الفترة بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م).

١٤- التغييرات في شروط واحكام الصندوق

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م قام مدير الصندوق طبقاً للائحة صناديق الاستثمار بأخطار كل من هيئة السوق المالية وحاملي الوحدات بخطاب يفيد بأجراء بعض التعديلات على شروط واحكام الصندوق. ويشمل التغيير في الشروط والاحكام تغيير اتعاب المحاسب القانوني

١٥- الأحداث اللاحقة

تعتقد إدارة الصندوق بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وقيل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

١٦- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٤ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٤ م).