

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
الرقم الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

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
البوليفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١١، ب، البرج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٣٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة التغيرات في صافي الأصول 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 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



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

الرياض: ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م)

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
٢٨٤,٤٩١	٨١,١٩٩		نقدية وشبه نقدية
٥٢,٦٢٦,٣٠٤	٤٧,١٨٨,٣١٢	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٣٧	٣,١٩٤		مدينون ودفعات مقدمة
<u>٥٢,٩١٣,٩٣٢</u>	<u>٤٧,٢٧٢,٧٠٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١١٧,٣٦٨	١١٣,٧٠٣	٥	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥٧,٦٨٩	٥٠,٧٦١		مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١٧٥,٠٥٧</u>	<u>١٦٤,٤٦٤</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٢,٧٣٨,٨٧٥	٤٧,١٠٨,٢٤١		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٧٢٩,٠٧٢	٧١٩,٩٢٥		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٧٢,٣٤</u>	<u>٦٥,٤٣</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح
الدخل		
صافي الحركة في المكسب / (الخسارة) غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤	٥,١٣٧,٥٧٦
صافي المكسب المحقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١,٧١٩,٩٦٥
(خسارة) / مكسب تحويل عملات، صافي		٣٨٦
إجمالي الدخل		١,٣٢٨,٨٨٣
المصاريف		
أتعاب إدارة	٥	(٢١٨,٦٨٠)
مصاريف أخرى		(٩٣,٩٠٢)
إجمالي المصاريف		(٣١٢,٥٨٢)
صافي دخل الفترة		٥,٠٢٥,٣٤٦
الدخل الشامل الآخر للفترة		
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٥,٠٢٥,٣٤٦

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مراجعة)
دولار أمريكي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة)
دولار أمريكي

٤٤,١٣١,٨٣٠

٤٧,١٠٨,٢٤١

حقوق الملكية في بداية الفترة

٩٠٦,٣٥٣	٥,٠٢٥,٣٤٦
-	-

صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

٩٠٦,٣٥٣

٥,٠٢٥,٣٤٦

إجمالي الدخل الشامل للفترة

١,٢٥٨,٤٢٨	١,١٥٩,٩٧٢
(٤,٦٣٢,١٥٤)	(٥٥٤,٦٨٤)

إصدار وحدات خلال الفترة
استرداد وحدات خلال الفترة

(٣,٣٧٣,٧٢٦)
٤١,٦٦٤,٤٥٧

٦٠٥,٢٨٨
٥٢,٧٣٨,٨٧٥

صافي التغيرات من معاملات الوحدات
حقوق الملكية في نهاية الفترة

الوحدات
(غير مراجعة)

الوحدات
(غير مراجعة)

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:

٨٠٠,٧٠٠

٧١٩,٩٢٥

الوحدات في بداية الفترة

٢٢,٨٠٤	١٧,٥١٠
(٨٧,٩٥٢)	(٨,٣٦٣)

إصدار وحدات خلال الفترة
استرداد وحدات خلال الفترة

(٦٥,١٤٨)
٧٣٥,٥٥٢

٩,١٤٧
٧٢٩,٠٧٢

صافي التغيرات في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مراجعة) (غير مراجعة)
دولار أمريكي دولار أمريكي

إيضاح

الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة

٩٠٦,٣٥٣ ٥,٠٢٥,٣٤٦

التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:

٤ صافي الحركة في (المكسب) / الخسارة غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٩١,٤٦٨ (٥,١٣٧,٥٧٦)
١,٢٩٧,٨٢١ (١١٢,٢٣٠)

تعديلات رأس المال العامل:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مدينون ودفعات مقدمة

أتعاب إدارة مستحقة الدفع

مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية

٢,١١٠,٠٣٦ (٣٠٠,٤١٦)
(١١٨,٦٤٩) ٥٧
(٦٧,٢٧٧) ٣,٦٦٥
٢,٢٦١ ٦,٩٢٨
٣,٢٢٤,١٩٢ (٤٠١,٩٩٦)

الأنشطة التمويلية

متحصلات من الوحدات المصدرة

سداد الوحدات المستردة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١,٢٥٥,٧٢٧ ١,١٥٩,٩٧٢
(٤,٥١٥,٧٥٨) (٥٥٤,٦٨٤)
(٣,٢٦٠,٠٣١) ٦٠٥,٢٨٨
(٣٥,٨٣٩) ٢٠٣,٢٩٢
٥٢,٦٢٦ ٨١,١٩٩
١٦,٧٨٧ ٢٨٤,٤٩١

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١ - التأسيس والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق مغذي 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 هذا الصندوق إلى زيادة رأس المال من خلال الاستثمار في الأسهم العالمية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يقوم مدير الصندوق بإدارة الصندوق والذي يعمل كإداري للصندوق. تعمل شركة البلاد المالية كأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة")، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢٠١٩-٢٠٠٦ 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 ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة متوافقة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية 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 بالدولار الأمريكي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب دولار أمريكي.

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٣-٣ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والسارية المفعول

السياسات المحاسبية المعتمدة متوافقة مع تلك الخاصة بالفترة المالية السابقة، باستثناء المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ كما هو مذكور أدناه:

الموضوع	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - ١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية

اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة لا يؤثر بشكل جوهري على القوائم المالية للصندوق.

٤-٣ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية

يتم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. يعتزم الصندوق اعتماد هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا كانت قابلة للتطبيق، عند بدء سريانها.

الموضوع	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨: العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي (١) عرض القوائم المالية. المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة بدون مسؤولية عامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل بين المستثمر وشريكته أو مشروعه المشترك إلى أجل غير مسمى.

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	المكسب غير المحقق، صافي دولار أمريكي
١٠٠٪	٢٣,٧٧٠,٦٥٧	٥٢,٦٢٦,٣٠٤	٢٨,٨٥٥,٦٤٧
١٠٠٪	٢٣,٧٧٠,٦٥٧	٥٢,٦٢٦,٣٠٤	٢٨,٨٥٥,٦٤٧

الاستثمارات في الصندوق

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية (أسهم فئة Z) التابع لصناديق إتش إس بي سي أمانة SICAV (جهة منتسبة) الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	المكسب غير المحقق، صافي دولار أمريكي
١٠٠٪	٢٣,٤٧٠,٢٤١	٤٧,١٨٨,٣١٢	٢٣,٧١٨,٠٧١
١٠٠٪	٢٣,٤٧٠,٢٤١	٤٧,١٨٨,٣١٢	٢٣,٧١٨,٠٧١

الاستثمارات في الصندوق

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية (أسهم فئة Z) التابع لصناديق إتش إس بي سي أمانة SICAV (جهة منتسبة) الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
دولار أمريكي

القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة	التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة	المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة	المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة	المكسب غير المحقق للفترة / السنة
٥٢,٦٢٦,٣٠٤	٢٣,٧٧٠,٦٥٧	٢٣,٧١٨,٠٧١	٢٣,٧١٨,٠٧١	٥,١٣٧,٥٧٦
٢٣,٤٧٠,٢٤١	٢٣,٧١٨,٠٧١	١٧,٩٢١,٠٩٨	٢٣,٧١٨,٠٧١	٥,٧٩٦,٩٧٣

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة الأول للاستثمار (بصفتها مدير الصندوق والإداري في الصندوق) ومجلس إدارة 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.

معاملات جهات ذات العلاقة

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات				الرصيد
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
		دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (غير مراجعة)	
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٢١٨,٦٨٠	٣٢٤,٨٩٩	١١٧,٣٦٨	١١٣,٧٠٣	
إداري الصندوق	رسوم إدارية	٢١,٨٦٨	١٨,٨٦٥	٨,٣٢٨	٨,٣٥١	
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	١,٨٣١	١,٨٣١	١٠٠,١٢٩	٨,٢٩٨	
البنك السعودي الأول (الشركة الأم لمدير الصندوق)	النقدية وشبه النقدية	-	-	١٠٠	١٠٠	

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥٥٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم.

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما مجموعه صفر وحدة يمتلكها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠,٧٩٧ وحدة).

المعاملات والأرصدة مع الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق

إن الاستثمارات من قبل صناديق أخرى في صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية مبينة أدناه:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات				الرصيد
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
		دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (غير مراجعة)	
صندوق الأول للاستثمار الدفاعي للأصول المتنوعة	إصدار / (استرداد) وحدات، صافي	(٢٨,٣٤٨)	(٢٧٣,٤٤٦)	٢,٨٨٥,٣٠٧	٢,٧١٨,٦٢٦	
صندوق الأول للاستثمار المتوازن للأصول المتنوعة	إصدار / (استرداد) وحدات، صافي	-	(١,٣٥٥,٢٤٠)	١٧,١٨٢,٠٢٢	١٥,٥٤٢,٥٩٣	
صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة	إصدار / (استرداد) وحدات، صافي	١٢٧,٣٩٤	(١,٣٠٠,٦٢٦)	١٨,٤٨٦,٩٢١	١٦,٢٣٦,٠٢٣	

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات في صندوق أجنبي 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 السنة 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:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	بدون تاريخ استحقاق محدد دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	٢٨٤,٤٩١	-	-	٢٨٤,٤٩١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٥٢,٦٢٦,٣٠٤	٥٢,٦٢٦,٣٠٤
مدينون ودفعات مقدمة	٣,١٣٧	-	-	٣,١٣٧
إجمالي الموجودات	٢٨٧,٦٢٨	-	٥٢,٦٢٦,٣٠٤	٥٢,٩١٣,٩٣٢
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١١٧,٣٦٨	-	-	١١٧,٣٦٨
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٥٧,٦٨٩	-	-	٥٧,٦٨٩
إجمالي المطلوبات	١٧٥,٠٥٧	-	-	١٧٥,٠٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	٨١,١٩٩	-	-	٨١,١٩٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٤٧,١٨٨,٣١٢	٤٧,١٨٨,٣١٢
مدينون ودفعات مقدمة	٣,١٩٤	-	-	٣,١٩٤
إجمالي الموجودات	٨٤,٣٩٣	-	٤٧,١٨٨,٣١٢	٤٧,٢٧٢,٧٠٥
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	١١٣,٧٠٣	-	-	١١٣,٧٠٣
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٥٠,٧٦١	-	-	٥٠,٧٦١
إجمالي المطلوبات	١٦٤,٤٦٤	-	-	١٦٤,٤٦٤

صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

٩ - الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ انتهاء الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تستدعي الإفصاح أو التعديل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

ومع ذلك، فقد تدهورت الأوضاع الجيوسياسية في الشرق الأوسط بشكل كبير منذ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦. وقد ظل الوضع متقلباً للغاية وأثر على عدة دول في الشرق الأوسط بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما تسبب في تعطيل بعض الأعمال والأنشطة الاقتصادية.

مدير الصندوق يراقب الوضع عن كثب وقد قام بتفعيل خطط استمرارية الأعمال وغيرها من ممارسات إدارة المخاطر للتعامل مع أي تعطيل محتمل في أعماله وأداءه المالي بسبب التوترات الجيوسياسية.

قام مدير الصندوق بتقييم التأثيرات المحتملة للتغيرات في الأوضاع الجيوسياسية على عملياته والوضع المالي والأداء الخاص به. وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، بما في ذلك استمرار أنشطة الأعمال الأساسية، ليس من الممكن تقدير التأثير المالي الكامل للتغيرات في الأوضاع الجيوسياسية على الفترات المستقبلية بشكل موثوق. كما أخذ مدير الصندوق في الاعتبار تأثير هذه الأوضاع على قدرة الصندوق على الاستمرار، وخلص إلى أن أساس الاستمرارية في إعداد البيانات المالية لا يزال مناسباً.

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة مدير الصندوق بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م).