

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (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 ١١ ٢٧٣ 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
البوليغارد 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 المتنامي للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة 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



عبدالعزیز سعود العريفي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٧٢)

الرياض: ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٦)

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) م	إيضاح	
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
٢,٨٠٢,٣٤٢	٥,٦٨٣,٢٢٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٣٣,١٧١,٥٥٢	٩٥٦,٦٧٦,٧٣٣	٤	توزيعات أرباح مدينة
-	٨٠٥,١٩٥		مدينون ودفعات مقدمة
٤٨١,٧٧٧	-		
٥٣٦,٤٥٥,٦٧١	٩٦٣,١٦٥,١٥٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٦٨,٦١٦	٥٦٣,٧٩١	٥	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٣٣١,٩٢٢	٣٧٢,٤٤٨		استردادات مستحقة الدفع
٧٢,٠٤٣	٣١٣,٧٤١		
٦٧٢,٥٨١	١,٢٤٩,٩٨٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٣٥,٧٨٣,٠٩٠	٩٦١,٩١٥,١٧٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
١٢,٥٥٧,١١٧	٢٠,١٢٩,١١٢		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٤٢,٦٧	٤٧,٧٩		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) £	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) £	إيضاح
الدخل		
		صافي الحركة في المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٧٠٢,٢٠١	٥٤,٤٣٥,٦٤٦	٤
		صافي المكسب المحقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٣٠٣,١٨٠	٢٨,٥٩٩,٢١٣	
		صافي الخسارة المحققة عن استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٩٧,١١٦)	-	
٦٨٥,٦١٨	٢,٦١٢,٧٥٢	
		دخل توزيعات الأرباح
		دخل عمولة خاصة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١,٣٠١	-	
(٣٢,٥٤٤)	(٥٣,٥١٠)	
٣٨,١٢٠	٥٦,٣٢٣	
		صافي الخسائر تحويل العملات
		دخل آخر
١٦,٥٢٠,٧٦٠	٨٥,٦٥٠,٤٢٤	
		إجمالي الدخل
المصاريف		
		أتعاب إدارة
(١,١٠٢,٤٠٩)	(١,٨٦٤,٩٤٩)	٥
١٤٨,٠٧٧	-	عكس قيد الانخفاض في قيمة خسائر الائتمان المتوقعة
(٤٧٥,٠٥٧)	(٧٧٣,٥٧٦)	مصاريف أخرى
		إجمالي المصاريف
(١,٤٢٩,٣٨٩)	(٢,٦٣٨,٥٢٥)	
١٥,٠٩١,٣٧١	٨٣,٠١١,٨٩٩	
		صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة		
		المكسب الشامل الآخر التي قد يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
		صافي الحركة في المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٩,٥٣٧	-	
		الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات الدين
(١٤٨,٠٧٧)	-	
١٥,٠٨٢,٨٣١	٨٣,٠١١,٨٩٩	
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) £	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) £	
٤٧٨,٣١٩,٠٣٣	٥٣٥,٧٨٣,٠٩٠	حقوق الملكية في بداية الفترة
١٥,٠٩١,٣٧١	٨٣,٠١١,٨٩٩	صافي دخل الفترة
١٣٩,٥٣٧	-	صافي الحركة في المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر- أدوات الدين
(١٤٨,٠٧٧)	-	الحركة في القيمة العادلة / مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٠٨٢,٨٣١	٨٣,٠١١,٨٩٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٩,٨٦٣,١٧٧	٣٧٠,٣٩٦,٣٩٨	إصدار وحدات خلال الفترة
(٢٢,٤٤٩,٢٤٢)	(٢٧,٢٧٦,٢١٠)	استرداد وحدات خلال الفترة
١٧,٤١٣,٩٣٥	٣٤٣,١٢٠,١٨٨	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٥١٠,٨١٥,٧٩٩	٩٦١,٩١٥,١٧٧	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
١٢,٢٠٦,٠١٧	١٢,٥٥٧,١١٧	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
١,٠١٤,٤١٥	٨,١٧١,٠٤٧	الوحدات في بداية الفترة
(٥٧٠,٢٦٧)	(٥٩٩,٠٥٢)	إصدار وحدات خلال الفترة
٤٤٤,١٤٨	٧,٥٧١,٩٩٥	استرداد وحدات خلال الفترة
١٢,٦٥٠,١٦٥	٢٠,١٢٩,١١٢	صافي التغير في الوحدات
		الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) £	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) £	
١٥,٠٩١,٣٧١	٨٣,٠١١,٨٩٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
(٣,٧٠٢,٢٠١)	(٥٤,٤٣٥,٦٤٦)	صافي الحركة في المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٨,٠٧٧)	-	عكس قيد الانخفاض في قيمة خسائر الائتمان المتوقعة
(٦٨٥,٦١٨)	(٢,٦١٢,٧٥٢)	دخل توزيعات الأرباح
١٠,٥٥٥,٤٧٥	٢٥,٩٦٣,٥٠١	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٤٤,٢٨٢,٨٤٩)	(٣٦٩,٠٦٩,٥٣٥)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٢٤٩,٧٧٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٦٣١,٧٠١	٤٨١,٧٧٧	مدينون ودفعات مقدمة
٥,٤٧٤	٢٩٥,١٧٥	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٦٥,٥٣٢	٤٠,٥٢٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
(٩,٧٧٤,٨٩٧)	(٣٤٢,٢٨٨,٥٥٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٦٣٥,٨٩٣	١,٨٠٧,٥٥٧	توزيعات أرباح مستلمة
(٩,١٣٩,٠٠٤)	(٣٤٠,٤٨٠,٩٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣٩,٨٦٣,١٧٧	٣٧٠,٣٩٦,٣٩٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢٢,٠١٨,٣٥٨)	(٢٧,٠٣٤,٥١٢)	سداد الوحدات المستردة
١٧,٨٤٤,٨١٩	٣٤٣,٣٦١,٨٨٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨,٧٠٥,٨١٥	٢,٨٨٠,٨٨٧	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤,٤١٤,٧٩٨	٢,٨٠٢,٣٤٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٣,١٢٠,٦١٣	٥,٦٨٣,٢٢٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (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 المتنامي للأصول المتنوعة ("الصندوق") هو صندوق استثماري 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 الصندوق إلى زيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في صناديق استثمارية متنوعة متوافقة 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 ٢٠٠٦-٢١٩-١ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، واستناداً إلى نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ، والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٥٤-٢٠٢٥ بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م)، 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 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 ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً 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 بالريال السعودي ("ر.س.") والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي. **هــ**

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (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 والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

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) - التعديلات ١ يناير ٢٠٢٦ على تصنيف وقياس الأدوات المالية	

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

٣-٤ 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 الأولية الموجزة 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 وشريكه أو مشروعه المشترك إلى أجل غير مسمى.

لم يتبنى الصندوق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكنها لم تصبح سارية بعد بشكل مكرر.

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (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)

المحاسب غير المحقق (الخسارة)، صافي	القيمة السوقية	التكلفة	% للقيمة السوقية	الاستثمارات في الصندوق
ٳ	ٳ	ٳ		
٦٩٥,٨٩٢	٨٢,٤٧٩,٩١٣	٨١,٧٨٤,٠٢١	٨,٦%	صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية*
٤٤,٦٦٣,٤٢١	٨٥,٢٤٧,٢٠٧	٤٠,٥٨٣,٧٨٦	٨,٩%	إتش إس بي سي إم إس سي أي الأسواق الناشئة الإسلامية
٢٦,٢٣٩,٢٧٥	١١٩,٤٧٨,٨٨٥	٩٣,٢٣٩,٦٠٩	١٢,٥%	إي إس جي يو سي أي تي إس إي تي إف
٣٥,٠٦٧,٨٤٤	٦٩,٣٢٥,٠٩٩	٣٤,٢٥٧,٢٥٥	٧,٢%	صندوق الأول للاستثمار للأسهم الخليجية*
(٨٩١,٧٥٣)	٧٣,٨٨٢,٢٧٥	٧٤,٧٧٤,٠٢٨	٧,٧%	صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية*
٤,٤٣٨,٤١٦	٦٠,١٦٦,٤٧٦	٥٥,٧٢٨,٠٦٠	٦,٣%	صندوق الأول للاستثمار للصكوك*
١٣,٨٤٥,٠٠٥	٨٣,١٢٨,٥٠٤	٦٩,٢٨٣,٤٩٩	٨,٧%	صندوق الأول للاستثمار للمرابحة المطور*
٣,٣٠٥,٠٠٥	١١٨,٠٧٦,٤٥٣	١١٤,٧٧١,٤٤٨	١٢,٣%	أي شيرز إم إس سي أي يو إس إيه الإسلامي يو سي أي
٦٧١,٠٠٨	٣١,٦٣٠,٦٤٢	٣٠,٩٥٩,٦٣٤	٣,٣%	تي إس إي تي إف
٦,٠٦٤,٩١٣	٤٧,٣٧٤,٨٦٨	٤١,٣٠٩,٩٥٥	٥%	صندوق الأول للاستثمار للمرابحة بالريال السعودي*
-	١٠,١٠٠,٠٠٠	١٠,١٠٠,٠٠٠	١,١%	إنفيسكو فيزيكال جولد إي تي سي
١٠,٥٩٨,٦٠٩	٣٨,٦٦٥,٧٥١	٢٨,٠٦٧,١٤١	٤%	إتش إس بي سي إم إس سي أي أوروبا الإسلامي إي إس
١,١٠٩	١,٦٢٦,١٠٩	١,٦٢٥,٠٠٠	٠,٢%	جي يو إي تي إف إيه سي سي
٢,٢٧٣,٢٦٥	٤٤,٥٢٠,٣٥٨	٤٢,٢٤٧,٠٩٣	٤,٧%	صندوق الأول للاستثمار الخاص متعدد الاستراتيجيات*
٦,٣٦٩,٢٦٠	٦٠,١١٥,٢٨٢	٥٣,٧٤٦,٠٢٤	٦,٣%	أي شيرز إم إس سي أي إيه إم العالمي الإسلامي يو سي
(١,٣٨٨,٥٨٩)	٣٠,٨٥٨,٩١١	٣٢,٢٤٧,٥٠٠	٣,٢%	إس إي تي إف أي إن سي
١٥١,٩٥٢,٦٨٠	٩٥٦,٦٧٦,٧٣٣	٨٠٤,٧٢٤,٠٥٣	١٠٠%	صندوق الأول للاستثمار للتمويل البديل*
				صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
				الإسلامي إي إن دي إيه سي سي
				أي شيرز إم إس سي أي إيه إم العالمي الإسلامي يو سي
				أي إي تي إف أي إن سي
				صندوق اليسر للأسهم السعودية
				الإجمالي

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (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 (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)					
المكسب غير المحقق (الخسارة)، صافي	القيمة السوقية	التكلفة	% للقيمة السوقية	الاستثمارات في الصندوق	
₪	₪	₪			
٤,٨٠٦,٦٠٦	٨٨,٣٥٦,٦٦٦	٨٣,٥٥٠,٠٦٠	٪١٦,٥٧	صندوق الأول للاستثمار المرن للأسهم السعودية*	
١٧,٠٧٥,٦٠٢	٨٦,٦٠٨,٤٥١	٦٩,٥٣٢,٨٤٩	٪١٦,٢٤	إتش إس بي سي إم إس سي أي الأسواق الناشئة الإسلامية	
٢٩,٥٥٠,٦٧٤	٨٣,٨٠٧,١٦٧	٥٤,٢٥٦,٤٩٣	٪١٥,٧٢	إي إس جي يو سي أي تي إس إي تي إف	
٢٨,٤٢٣,٢٩٣	٦٠,٨٨٤,٣٠٠	٣٢,٤٦١,٠٠٧	٪١١,٤٤	صندوق الأول للاستثمار للأسهم الخليجية*	
٣٨٤,٠٩٠	٤٤,٨٣٨,٩٤٠	٤٤,٤٥٤,٨٥٠	٪٨,٤١	صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية*	
٣,٠٨٧,٣٣٩	٣٦,٨١٥,٤٠٠	٣٣,٧٢٨,٠٦١	٪٦,٩٠	صندوق الأول للاستثمار في الصكوك*	
٤,٣٠٨,٠١٩	٣٥,٢٠٤,٠٦٥	٣٠,٨٩٦,٠٤٦	٪٦,٦٠	صندوق الأول للاستثمار للمرابحة المطور*	
١,٣٣٠,١٦٢	٣٣,٥٠١,٦١٠	٣٢,١٧١,٤٤٨	٪٦,٢٨	آي شيرز إم إس سي أي يو إس إيه الإسلامي يو سي أي	
٥,٩٤٢,٥٥٦	٢٢,٢٦٤,٦٦٧	١٦,٣٢٢,١١١	٪٤,١٨	تي إس إي تي إف	
٢,٣٧٠,٤٥٥	٢١,٠٥٠,٤٨٩	١٨,٦٨٠,٠٣٤	٪٣,٩٥	صندوق الأول للاستثمار للمرابحة بالريال السعودي*	
-	١٠,١٠٠,٠٠٠	١٠,١٠٠,٠٠٠	٪١,٨٩	إنفيسكو فيزيكال جولد إي تي سي	
١٣٨,٨٤٦	٧,٥٢٧,٨٣٣	٧,٣٨٨,٩٨٧	٪١,٤١	إتش إس بي سي إم إس سي أي أوروبا الإسلامي إي إس	
١,١٣٣	١,٦٢٦,١٣٣	١,٦٢٥,٠٠٠	٪٠,٣٠	جي يو إي تي إف إي إس سي سي	
٩٨,٢٥٩	٥٨٥,٨٣١	٤٨٧,٥٧٢	٪٠,١١	صندوق الأول للاستثمار الخاص متعدد الاستراتيجيات*	
				آي شيرز إم إس سي أي إي إس الإسلامي يو سي أي تي	
				إس إي تي إف أي إن سي	
				صندوق الأول للاستثمار للتمويل البديل*	
				صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية	
				الإسلامي إي إن دي إي إس سي سي	
٩٧,٥١٧,٠٣٤	٥٣٣,١٧١,٥٥٢	٤٣٥,٦٥٤,٥١٨	٪١٠٠	الإجمالي	

* يتم إدارة هذه الصناديق أيضاً من قبل شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق). ومن ثم، فإنها تعتبر بمثابة أرصدة للجهات ذات العلاقة.

الاستثمارات في الصناديق غير مصنفة. ولا يوجد لدى الصندوق أيضاً آلية تصنيف داخلية. ومع ذلك، يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطره من خلال مراقبة كل استثمار ووضع حدود للاستثمارات الفردية.

فيما يلي التغيرات في المكسب غير المحقق للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ₪	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ₪	القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة
٥٣٣,١٧١,٥٥٢	٩٥٦,٦٧٦,٧٣٣	التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة
(٤٣٥,٦٥٤,٥١٨)	(٨٠٤,٧٢٤,٠٥٣)	
٩٧,٥١٧,٠٣٤	١٥١,٩٥٢,٦٨٠	المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة
٧٤,٩٦٨,٨٤٥	٩٧,٥١٧,٠٣٤	المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة
٢٢,٥٤٨,١٨٩	٥٤,٤٣٥,٦٤٦	المكسب غير المحقق للفترة / السنة

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (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 (بصفته مدير الصندوق والإداري في الصندوق) ومجلس إدارة الصندوق، والصناديق الاستثمارية المدارة من قبل مدير الصندوق والبنك السعودي الأول ("ساب") (بصفته مساهم هام لمدير الصندوق).

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع الجهات 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/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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شركة الأول للاستثمار	أتعاب إدارة الصندوق	١,٨٦٤,٩٤٩	١,١٠٢,٤٠٩	٥٦٣,٧٩١	٢٦٨,٦١٦	شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)
(مدير الصندوق)	رسوم إدارية	٣٣٣,٦١٨	١٩٧,٢٠٨	١٥٢,٢٣٤	١٧٢,١٤٧	أعضاء مجلس الإدارة
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٦,٨٦٦	٦,٨٦٨	٣٨,١٩٥	٣١,٣٣١	

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٤٥٪، ويتم احتسابها على أساس إجمالي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم.

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما مجموعه ١٤٢,١٣٣ وحدة يمتلكها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا يوجد).

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 وتعتمد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ التقرير تقارب قيمها الدفترية من قيمتها الحقيقية بسبب قصر مدة استحقاقها ونظراً لإمكانية تحويلها إلى سيولة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ
الموجودات				
-	-	-	٥,٦٨٣,٢٢٩	٥,٦٨٣,٢٢٩
نقدية وشبه نقدية				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو				
-	-	-	٩٥٦,٦٧٦,٧٣٣	٩٥٦,٦٧٦,٧٣٣
الخسارة				
٨٠٥,١٩٥	-	-	-	٨٠٥,١٩٥
توزيعات أرباح مدينة				
٨٠٥,١٩٥	-	-	٩٦٢,٣٥٩,٩٦٢	٩٦٣,١٦٥,١٥٧
إجمالي الموجودات				
المطلوبات				
٥٦٣,٧٩١	-	-	-	٥٦٣,٧٩١
أتعاب إدارة مستحقة الدفع				
٣٧٢,٤٤٨	-	-	-	٣٧٢,٤٤٨
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون				
٣١٣,٧٤١	-	-	-	٣١٣,٧٤١
استردادات مستحقة الدفع				
١,٢٤٩,٩٨٠	-	-	-	١,٢٤٩,٩٨٠
إجمالي المطلوبات				
الموجودات				
٢,٨٠٢,٣٤٢	-	-	-	٢,٨٠٢,٣٤٢
نقدية وشبه نقدية				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو				
-	-	-	٥٣٣,١٧١,٥٥٢	٥٣٣,١٧١,٥٥٢
الخسارة				
-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدينة				
٤٨١,٧٧٧	-	-	-	٤٨١,٧٧٧
مدينون ودفعات مقدمة				
٣,٢٨٤,١١٩	-	-	٥٣٣,١٧١,٥٥٢	٥٣٦,٤٥٥,٦٧١
إجمالي الموجودات				
المطلوبات				
٢٦٨,٦١٦	-	-	-	٢٦٨,٦١٦
أتعاب إدارة مستحقة الدفع				
٣٣١,٩٢٢	-	-	-	٣٣١,٩٢٢
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون				
٧٢,٠٤٣	-	-	-	٧٢,٠٤٣
استردادات مستحقة الدفع				
٦٧٢,٥٨١	-	-	-	٦٧٢,٥٨١
إجمالي المطلوبات				

٨. 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 متقلبًا 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 بتنفيذ خطط استمرارية الأعمال وغيرها من ممارسات إدارة المخاطر للتعامل مع أي تعطيل محتمل في أعماله وأداءه المالي بسبب التوترات الجيوسياسية.

صندوق الأول للاستثمار المتنامي للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨. الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير (تتمة)

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.

٩. آخر يوم للتقويم

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

١٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م).