

صندوق الأول للاستثمار المتوازن 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 ١١ ٢١٥ 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
اليوليفارد 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 المتوازن للأصول المتنوعة (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار المتوازن للأصول المتنوعة ("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 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 م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ب.م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ب.م	إيضاح	
			الموجودات
			نقدية وشبه نقدية
١٠,٩٥٨,٤٥٩	١٦,٥٧٨,٤٨٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤٣,٥٣٨,١٣٦	٩٦٣,٨٧٣,٩٣٠		توزيعات أرباح مدينة
١,٣٢٩,١٤٦	١,٤٩١,٠٦٣		
<u>٧٥٥,٨٢٥,٧٤١</u>	<u>٩٨١,٩٤٣,٤٧٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢١,٦٩٩	٣,٠٥٣	٥	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤١٤,٧٢٩	٤٠٠,٣٤٢		مصاريف مستحقة الدفع
١,٩٣٢,٦٩٧	٥٢٥,٠٢٢		استردادات مستحقة الدفع
<u>٢,٣٦٩,١٢٥</u>	<u>٩٢٨,٤١٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٣,٤٥٦,٦١٦	٩٨١,٠١٥,٠٥٦		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٢١,٧٩٨,٦٣١</u>	<u>٢٥,٩٨٥,٧٤٩</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٣٤,٥٦</u>	<u>٣٧,٧٥</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) £	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) £	إيضاح
الدخل		
٨,٧٤٩,٩٦٩	٣٦,٠٣٥,٧٩٣	٤ صافي الحركة في المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٥٦٠,٥٣٣	٣٣,٣٢٦,٨١٦	صافي المكسب المحقق من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٩٣,٠٢٦)	-	صافي الخسارة المحققة من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٦١٤,٦٣٣	٣,٦٧٣,٠٦٨	دخل توزيعات أرباح
٣١,٦٢٨	-	دخل عمولة خاصة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٥,٦٠٤)	(٢٨,٠٦٦)	صافي خسائر تحويل عملات
٥١,٨٣٩	٥٦,٦٤٦	دخل آخر
<u>٢٨,٦٧٩,٩٧٢</u>	<u>٧٣,٠٦٤,٢٥٧</u>	إجمالي الدخل
المصاريف		
(١,٦٢٠,٦٦٠)	(٤٢,٨٣٤)	٥ أتعاب إدارة
٢٢٠,٤٠٩	-	عكس قيد الانخفاض في قيمة خسائر الائتمان المتوقعة
(٤١٦,٠٤٨)	(٤٩٩,٩٩٩)	مصاريف أخرى
<u>(٢,٠٥٩,٣٩٨)</u>	<u>(٥٤٩,٢٥٧)</u>	إجمالي المصاريف
٢٦,٦٢٠,٥٧٤	٧٢,٥١٥,٠٠٠	صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة		
الدخل الشامل الآخر التي قد يعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:		
٢٠٧,٧٠٠	-	صافي الحركة في المكسب غير المحقق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢٠,٤٠٩)	-	الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات الدين
<u>٢٦,٦٠٧,٨٦٥</u>	<u>٧٢,٥١٥,٠٠٠</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

قائمة التغيرات في صافي الأصول العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) £	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) £	
٧١١,٣٤٨,١٣٥	٧٥٣,٤٥٦,٦١٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢٦,٦٢٠,٥٧٤	٧٢,٥١٥,٠٠٠	صافي دخل الفترة
٢٠٧,٧٠٠	-	صافي الحركة في المكسب غير المحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات الدين
(٢٢٠,٤٠٩)	-	الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بشأن الموجودات المالية بالقيمة العادلة استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات الدين
٢٦,٦٠٧,٨٦٥	٧٢,٥١٥,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٠,٩٣٩,٢٦٣	٢٩٧,١١٨,٣٦٣	إصدار وحدات خلال الفترة
(٧٢,٥٠٥,٣٢٢)	(١٤٢,٠٧٤,٩٢٣)	استرداد وحدات خلال الفترة
(١,٥٦٦,٠٥٩)	١٥٥,٠٤٣,٤٤٠	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٧٣٦,٣٨٩,٩٤١	٩٨١,٠١٥,٠٥٦	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
٢٢,٥٧٣,٨٣٣	٢١,٧٩٨,٦٣١	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٢,٢١٩,٧٣٨	٨,١٤٦,٢٣٥	الوحدات في بداية الفترة
(٢,٢٧٣,٧٤٨)	(٣,٩٥٩,١١٧)	إصدار وحدات خلال الفترة
(٥٤,٠١٠)	٤,١٨٧,١١٨	استرداد وحدات خلال الفترة
٢٢,٥١٩,٨٢٣	٢٥,٩٨٥,٧٤٩	صافي التغيرات في الوحدات
		الوحدات في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) £	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) £	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٦,٦٢٠,٥٧٤	٧٢,٥١٥,٠٠٠		صافي دخل الفترة
			التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
(٨,٧٤٩,٩٦٩)	(٣٦,٠٣٥,٧٩٣)	٤	صافي الحركة في المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢٠,٤٠٩)	-		عكس مخصص الانخفاض في قيمة خسائر الائتمان المتوقعة
(١,٦١٤,٦٣٣)	(٣,٦٧٣,٠٦٨)		دخل توزيعات الأرباح
١٦,٠٣٥,٥٦٣	٣٢,٨٠٦,١٣٩		الربح التشغيلي قبل تعديلات رأس المال العامل
			تعديلات رأس المال العامل:
(٤٠,٣١٣,٧٥٩)	(١٨٤,٣٠٠,٠٠١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٢٧٩,٦١٣	-		موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣,٣٦٤,١١٣	-		مدينون ودفعات مقدمة
٣,٧٢٧	(١٨,٦٤٦)		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٧٩,٦٥٩	(١٤,٣٨٧)		مصاريف مستحقة الدفع
-	-		مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
١١,٤٤٨,٩١٦	(١٥١,٥٢٦,٨٩٥)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١,٦١٤,٦٣٣	٣,٥١١,١٥١		توزيعات أرباح مستلمة
١٣,٠٦٣,٥٤٩	(١٤٨,٠١٥,٧٤٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة التمويلية
٧٠,٩٣٩,٢٦٣	٢٩٧,١١٨,٣٦٣		متحصلات من الوحدات المصدرة
(٧٢,٠٣٣,١٧٣)	(١٤٣,٤٨٢,٥٩٨)		سداد الوحدات المستردة
(١,٠٩٣,٩١٠)	١٥٣,٦٣٥,٧٦٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١١,٩٦٩,٦٣٩	٥,٦٢٠,٠٢١		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٠,٢٢٧,٩٤٣	١٠,٩٥٨,٤٥٩		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٢,١٩٧,٥٨٢	١٦,٥٧٨,٤٨٠		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار المتوازن 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 المتوازن 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.

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. تعمل شركة البلاد المالية كأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة")، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠٠٦-٢١٩-١ 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 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 غير المراجعة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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.

صندوق الأول للاستثمار المتوازن 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 الجديدة والتعديلات على المعايير

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 على	١ يناير ٢٠٢٦
تصنيف وقياس الأدوات المالية	

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

صندوق الأول للاستثمار المتوازن 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)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق (الخسارة)، صافي
٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦
الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية			
صندوق الأول للاستثمار للمرابحة بالريال السعودي *	٢٧٪	٢٤٠,٣١٤,٧٢٢	١٩,٩٥٩,٤٢٣
صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية *	٢,٦٪	٢٣,٤٤٦,٣٢٩	١,٦٩٥,١٦٥
صندوق الأول للاستثمار للأسهم الخليجية *	٩,٧٪	٣٥,٩٥٥,٥٥٧	٥٧,٣٣٦,٧١٣
صندوق الأول للاستثمار للصكوك *	١٤,٢٪	١٤١,٤٨٨,٧٨٢	(٤,٦٧٣,٢٩٥)
صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية *	٦,٧٪	٢٦,٩٦٦,٨٨٨	٣٧,٤٦٤,٨٩٧
صندوق الأول للاستثمار للمرابحة المطور *	٧,٧٪	٦٥,٠٩٠,٣٥٥	٨,٨٩٠,٨٥٢
إتش إس بي سي إم إس سي أي الأسواق الناشئة الإسلامية إي إس جي يو سي أي تي إس إي تي إف	٦,٥٪	٢٨,٨٨٠,٠٩٢	٣٤,١٥٢,١٤١
إنفيسكو فيزيكال جولد إي تي سي	٢,٦٪	١٩,٤٨٧,٣٠١	٥,٨٥٢,٩٨٦
شيرز إم إس سي أي يو إس إيه الإسلامي يو سي أي تي إس إي تي إف	٧,٤٪	٥٩,٢٩٢,١٦٣	١٢,٠٧٦,٧٥٦
صندوق الأول للاستثمار للتمويل البديل *	٠,٣٪	٢,٤٣٧,٥٠٠	١,٦٦٤
شيرز إم إس سي أي أي أم الإسلامي يو سي أي تي إس إي تي إف أي إن سي	١,٨٪	١٢,٢٧٢,١٩٣	٤,٩٦١,٥٦٠
صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية الإسلامي إي إن دي إيه سي سي	٣٪	٢٨,٦١٨,٦٣٨	٥١٠,١٥٤
صندوق إتش إس بي سي إم أس سي أي الأوربي الإسلامي أي إس جي يو أي تي إف إيه سي سي	٣,٦٪	٢٩,٧٦٣,٩٨٩	٤,٩٤٩,٠٨٣
صندوق الأول للاستثمار متعدد الاستراتيجيات الخاص *	١,٥٪	١٤,٦٠٠,٠٠٠	-
أي شيرز إم إس سي أي يو إس إيه العالمي الإسلامي يو سي أي تي إف إي إن سي	٢,٦٪	٢١,٨٣٠,٨٢٠	٢,٨٧٢,٥٥٨
صندوق اليسر للأسهم السعودية	٢,٨٪	٢٨,٥٣٥,٠٠٠	(١,١٥٧,٠٥٥)
	١٠٠,٠٪	٧٧٨,٩٨٠,٣٢٩	١٨٤,٨٩٣,٦٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق (الخسارة)، صافي
٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥
الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية			
صندوق الأول للاستثمار للمرابحة بالريال السعودي *	٢٣,٧٪	١٦١,٣١٤,٧٢٢	١٥,٢٥٢,٥٦٠
صندوق الأول للاستثمار لأسهم الشركات السعودية *	٦,٣٪	٤٥,٦١٩,٩٨٩	٣,١٦٥,٤٣٥
صندوق الأول للاستثمار للأسهم الخليجية *	١٤,٢٪	٤٢,٣١٣,١٢٩	٦٤,٤٥٥,٧١٠
صندوق الأول للاستثمار للصكوك *	١٦,٣٪	١٢٦,٥٤٤,٣٦٩	(٢,٨٤٠,٧٩٦)
صندوق الأول للاستثمار لمؤشر الأسهم العالمية *	٧,٨٪	٢٦,٩٦٦,٨٨٩	٣١,٣١٧,٠٨٠
صندوق الأول للاستثمار للمرابحة المطور *	٧,٣٪	٤٧,٠٩٠,٣٥٥	٧,٣٥٩,٩٧٩
إتش إس بي سي إم إس سي أي الأسواق الناشئة الإسلامية إي إس جي يو سي أي تي إس إي تي إف	٩,١٪	٥١,٥٥١,٥٨٨	١٦,٠٥٧,١٨٤
إنفيسكو فيزيكال جولد إي تي سي	٤,٠٪	٢١,٤٦٩,٧٧٥	٨,٤٩٤,٨٩٢
شيرز إم إس سي أي يو إس إيه الإسلامي يو سي أي تي إس إي تي إف	٤,٥٪	٣١,١١٤,٣١٩	٣,٣٧٥,٦٨٩
صندوق الأول للاستثمار للتمويل البديل *	٠,٣٪	٢,٤٣٧,٥٠٠	١,٦٩٩
شيرز إم إس سي أي أي أم الإسلامي يو سي أي تي إس إي تي إف أي إن سي	١,٧٪	٥,٤٢٧,٨١٣	١٠١,٩٩٤
صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية الإسلامي إي إن دي إيه سي سي	٠,١٪	٣٧٥,٠٤٠	٨١,٣٨٢
صندوق إتش إس بي سي إم أس سي أي الأوربي الإسلامي أي إس جي يو أي تي إف إيه سي سي	٢,٧٪	١٧,٨٥٤,٨٤٠	٢,٠٣٥,٠٠٠
صندوق الأول للاستثمار متعدد الاستراتيجيات الخاص *	٢,٠٪	١٤,٦٠٠,٠٠٠	-
	١٠٠,٠٪	٥٩٤,٦٨٠,٣٢٨	١٤٨,٨٥٧,٨٠٨

الإجمالي

صندوق الأول للاستثمار المتوازن 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)

*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 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ﷲ	القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة
٧٤٣,٥٣٨,١٣٦ (٥٩٤,٦٨٠,٣٢٨)	٩٦٣,٨٧٣,٩٣٠ (٧٧٨,٩٨٠,٣٢٩)	
١٤٨,٨٥٧,٨٠٨	١٨٤,٨٩٣,٦٠١	المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة
١٤٠,١٠٧,٨٣٩	١٤٨,٨٥٧,٨٠٨	المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة
٨,٧٤٩,٩٦٩	٣٦,٠٣٥,٧٩٣	المكسب غير المحقق 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.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة الأول للاستثمار (بصفقتها مدير الصندوق والإداري في الصندوق) ومجلس إدارة الصندوق، والصناديق الاستثمارية المدارة من قبل مدير الصندوق (بخلاف صناديق الأول للاستثمار المدرجة في الإيضاح ٤) 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ﷲ	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ﷲ	الرصيد
شركة الأول للاستثمار	أتعاب إدارة الصندوق	٤٢,٨٣٤	١,٦٢٠,٦٦٠	٣,٠٥٣	٢١,٦٩٩	
	رسوم المدير	٣٣٦,٤١٩	٢٨٩,٩١٨	١٧٨,١٥٠	٢٥٠,٣٤١	
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	٦,٨٦٦	٦,٨٦٨	٣٨,١٩٨	٣١,٣٣١	

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

تتضمن الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ما مجموعه ١٥٨,٦٣٤ وحدة يمتلكها موظفو مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٠٢,٠١٤ وحدة).

إن البنك الأول السعودي ("ساب") (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

صندوق الأول للاستثمار المتوازن للأصول المتنوعة (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

يمتلك الصندوق استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ والمستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بينما تُصنف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وترى الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى كما في تاريخ التقرير تقارب قيمها الدفترية نظراً لقصر آجال استحقاقها وسهولة تسيلها، ولم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة لاستثمارات الصندوق المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في نهاية الفترة / السنة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩٤٩,٢٧٣,٩٣٠	-	١٤,٦٠٠,٠٠٠	٩٦٣,٨٧٣,٩٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٢٨,٩٣٨,١٣٦	-	١٤,٦٠٠,٠٠٠	٧٤٣,٥٣٨,١٣٦

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 شهراً	بعد ١٢ شهراً	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ع	ع	ع	ع	ع
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	١٦,٥٧٨,٤٨٠	-	-	١٦,٥٧٨,٤٨٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٩٦٣,٨٧٣,٩٣٠	٩٦٣,٨٧٣,٩٣٠
توزيعات أرباح مدينة	١,٤٩١,٠٦٣	-	-	١,٤٩١,٠٦٣
إجمالي الموجودات	١٨,٠٦٩,٥٤٣	-	٩٦٣,٨٧٣,٩٣٠	٩٨١,٩٤٣,٤٧٣
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٣,٠٥٣	-	-	٣,٠٥٣
مصاريف مستحقة الدفع	٤٠٠,٣٤٢	-	-	٤٠٠,٣٤٢
استردادات مستحقة الدفع	٥٢٥,٠٢٢	-	-	٥٢٥,٠٢٢
إجمالي المطلوبات	٩٢٨,٤١٧	-	-	٩٢٨,٤١٧

صندوق الأول للاستثمار المتوازن 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 (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
₪	₪	₪	₪	₪
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	١٠,٩٥٨,٤٥٩	-	-	١٠,٩٥٨,٤٥٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٧٤٣,٥٣٨,١٣٦	٧٤٣,٥٣٨,١٣٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدينة	١,٣٢٩,١٤٦	-	-	١,٣٢٩,١٤٦
مدفوعات مقدمة	-	-	-	-
إجمالي الموجودات	١٢,٢٨٧,٦٠٥	-	٧٤٣,٥٣٨,١٣٦	٧٥٥,٨٢٥,٧٤١
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٢١,٦٩٩	-	-	٢١,٦٩٩
مصاريف مستحقة الدفع	٤١٤,٧٢٩	-	-	٤١٤,٧٢٩
استردادات مستحقة الدفع	١,٩٣٢,٦٩٧	-	-	١,٩٣٢,٦٩٧
إجمالي المطلوبات	٢,٣٦٩,١٢٥	-	-	٢,٣٦٩,١٢٥

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 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 بتنفيذ خطط استثمارية 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.

٩. آخر يوم للتقويم

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

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).