

**صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية 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 وفقًا 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 وفقًا 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

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٣٧)



الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م)

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات		
نقدية وشبه نقدية	١,٣٦٧,٥٢٧	٥٥٦,٩٤٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٤	٣٠,٧٧٧,٦٥٤	٢٤,١٨٣,٤١٢
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	٧١٤,٤٤٥	-
مدينون ودفعات مقدمة	٢٩,٤٠٣	٥٦٢,٦٤٤
إجمالي الموجودات	٣٢,٨٨٩,٠٢٩	٢٥,٣٠٢,٩٩٨
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٦٤,٤٧٥	٤٩,٦٠١
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٤٠٧,٣٧٧	٨٩,٠١٣
مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة	١,٠٤٠,٥٩٩	-
إجمالي المطلوبات	١,٥١٢,٤٥١	١٣٨,٦١٤
حقوق الملكية		
صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات	٣١,٣٧٦,٥٧٨	٢٥,١٦٤,٣٨٤
وحدات مصدرة قابلة للاسترداد	٨٢٩,٨١٨	٧٠٦,٩٤١
صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة	٣٧,٨١	٣٥,٦٠

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
			صافي الحركة في (الخسارة) / المكسب غير المحقق من
٣٤٠,١١٥	(٢,٤٠٩,٧٢٨)	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			صافي المكسب المحقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة
٢,٠٩٧,٠٦٧	٣,٨٣٢,٤٨٣		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦٥,٤٣٩	٩١٨,٠٥٥		دخل توزيعات أرباح
<u>٢,٨٠٢,٦٢١</u>	<u>٢,٣٤٠,٨١٠</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
(١٩٤,٦٣٥)	(٣٠٨,٨٩٥)	٥	أتعاب إدارة
(١٠٨,٤٤٩)	(٢٨٥,٥٠٧)		مصاريف أخرى
<u>(٣٠٣,٠٨٤)</u>	<u>(٥٩٤,٤٠٢)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٢,٤٩٩,٥٣٧</u>	<u>١,٧٤٦,٤٠٨</u>		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢,٤٩٩,٥٣٧</u>	<u>١,٧٤٦,٤٠٨</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٤,٧٦٦,١٨٢	٢٥,١٦٤,٣٨٤	صافي الموجودات في بداية الفترة
٢,٤٩٩,٥٣٧	١,٧٤٦,٤٠٨	صافي دخل الفترة
٣,٠٨٣,٨٩٩ (٧٢٠,٦٣١)	٨,٧١٤,٢١٠ (٤,٢٤٨,٤٢٤)	إصدار وحدات استرداد وحدات
٢,٣٦٣,٢٦٨	٤,٤٦٥,٧٨٦	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٩,٦٢٨,٩٨٧	٣١,٣٧٦,٥٧٨	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

الوحدات (غير مراجعة)	الوحدات (غير مراجعة)	
٥٢٥,٠١١	٧٠٦,٩٤١	الوحدات في بداية الفترة
٩٥,٠٧٦ (٢٢,٣٤٥)	٢٣٩,٦٧٢ (١١٦,٧٩٥)	إصدار وحدات استرداد وحدات
٧٢,٧٣١	١٢٢,٨٧٧	صافي النقص في معاملات الوحدات
٥٩٧,٧٤٢	٨٢٩,٨١٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٤٩٩,٥٣٧	١,٧٤٦,٤٠٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات لـ:
		صافي الخسارة غير المحققة / (المكسب) من موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٣٤٠,١١٦)	٢,٤٠٩,٧٢٨	من خلال الربح أو الخسارة
(٣٦٥,٤٣٩)	(٩١٨,٠٥٥)	دخل توزيعات أرباح
		تعديلات رأس المال العامل:
(٢,٥٤٢,٦٧٦)	(٩,٠٠٣,٩٧٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٧١٤,٤٤٥)	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٥٩٢,٣٦٠	٥٣٣,٢٤١	مدينون ودفعات مقدمة
-	١٤,٨٧٤	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٧,١٤٧	٣١٨,٣٦٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
-	١,٠٤٠,٥٩٩	مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
(١٤٩,١٨٧)	(٤,٥٧٣,٢٥٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
٣٦٥,٤٣٩	٩١٨,٠٥٥	توزيعات أرباح مستلمة
٢١٦,٢٥٢	(٣,٦٥٥,٢٠١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة / (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣,٠٨٣,٨٩٩	٨,٧١٤,٢١٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٧٢٠,٦٣١)	(٤,٢٤٨,٤٢٤)	سداد الوحدات المستردة
٢,٣٦٣,٢٦٨	٤,٤٦٥,٧٨٦	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٥٧٩,٥٢٠	٨١٠,٥٨٥	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
١٢٢,٢٥٩	٥٥٦,٩٤٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٧٠١,٧٧٩	١,٣٦٧,٥٢٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - التأسيس والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية ("الصندوق") هو صندوق مفتوح مقره المملكة العربية السعودية، تم إنشاؤه 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 الأسهم الخليجية.

قام الصندوق بتعيين شركة الرياض المالية (المشار إليها فيما بعد باسم "أمين الحفظ") لتكون أمين الحفظ للصندوق. يتم دفع رسوم خدمات الحفظ من قبل الصندوق.

مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتقديم خدمات الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابةً عن الصندوق.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة")، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي 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 والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

٣-٣-١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

تسري المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف	قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي (٢١) لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للمبادلة بعملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يمكن استخدامه في حال كان قابلاً للصرف. يضع التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقييم آخر.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥

ولم يكن لاعتماد المعايير والتفسيرات المعدلة المطبقة على الصندوق أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣-٣-٢ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة التالية والتعديلات والتعديلات على المعايير الحالية، والتي أصدرها مجلس المعايير الدولية للمحاسبة، ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه المعايير عند سريانها. ويتوقع الصندوق أن تطبق هذه المعايير والتعديلات الجديدة في المستقبل لن يكون له أي تأثير هام على المبالغ المفصح عنها.

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، قد تفي بعض الموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة بمعيار فقط دفعات لأصل الدين والفائدة، بشرط ألا تختلف تدفقاتها النقدية بشكل كبير عن الموجودات المالية المتطابقة بدون هذه الميزة. قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتوضيح متى يتم إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي والتوقف عن إثباته ولتوفير استثناء لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

٣-٣-٢ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	ينطبق إثبات المكسب أو الخسارة للمعاملات جزئياً بين المنشأة المستثمرة وشركتها الزميلة أو مشروعها المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تعتبر بمثابة عمل تجاري كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال"، وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن بيع أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك للموجودات التي تشكل عملاً تجارياً كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) يتم إثباتها بالكامل.	تم تأجيل تاريخ سريان هذه التعديلات لأجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة في خمس فئات: التشغيل؛ والاستثمار؛ والتمويل؛ وضرائب الدخل والعمليات المتوقعة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باعتبارها "مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود المدرجة في القوائم المالية الأولية والبنود الموضحة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص العنصر. ويتطلب ذلك تصنيف فروق الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروق الصرف الأجنبي.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، تتكون الموجودات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من القطاعات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
نسبة القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)
الاستثمارات في الأسهم (حسب الصناعة)			
٤٨,٢٪	٤,٦٢٥,٤٨٩	٤,٧٦٣,٩٣٥	١٣٨,٤٤٦
البنوك			
٨,٠٪	٧١٥,٧٣٠	٧٨٩,٣٨٦	٧٣,٦٥٦
السلع الرأسمالية			
٩,٦٪	٩٦٨,٦٦٦	٩٥٣,٣٦٦	(١٥,٣٠٠)
الاتصالات			
٦,٤٪	٦٢٧,١٥٠	٦٣٠,٠٣٧	٢,٨٨٧
الخدمات الاستهلاكية غير الدورية			
١٥,٣٪	١,٥٠٣,٤٩٧	١,٥١٣,٣٥٨	٩,٨٦١
الصناعة			
٢,٩٪	١٦٥,١٩٩	٢٨٦,٩٧٧	١٢١,٧٧٨
التأمين			
٩,٦٪	٨٠٧,٧٥٠	٩٥٤,٥١٢	١٤٦,٧٦٢
إدارة وتطوير العقارات			
١٠٠٪	٩,٤١٣,٤٨١	٩,٨٩١,٥٧١	٤٧٨,٠٩٠

إن الاستثمارات المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (حسب الدولة)			
نسبة القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)
الاستثمارات في الأسهم (حسب الدولة)			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
٤٨,٢٪	٤,٦٢٥,٤٨٩	٤,٧٦٣,٩٣٥	١٣٨,٤٤٦
المملكة العربية السعودية			
٨,٠٪	٧١٥,٧٣٠	٧٨٩,٣٨٦	٧٣,٦٥٦
الإمارات العربية المتحدة			
٩,٦٪	٩٦٨,٦٦٦	٩٥٣,٣٦٦	(١٥,٣٠٠)
مملكة البحرين			
٦,٤٪	٦٢٧,١٥٠	٦٣٠,٠٣٧	٢,٨٨٧
دولة الكويت			
١٥,٣٪	١,٥٠٣,٤٩٧	١,٥١٣,٣٥٨	٩,٨٦١
سلطنة عُمان			
٢,٩٪	١٦٥,١٩٩	٢٨٦,٩٧٧	١٢١,٧٧٨
دولة قطر			
٩,٦٪	٨٠٧,٧٥٠	٩٥٤,٥١٢	١٤٦,٧٦٢
الإجمالي			
١٠٠٪	٩,٤١٣,٤٨١	٩,٨٩١,٥٧١	٤٧٨,٠٩٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
نسبة القيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)
الاستثمارات في الأسهم (حسب الصناعة)			
٢٢,٢٪	١,١١٠,٨٠٤	٢,٦٦٤,٧٨٠	١,٥٥٣,٩٧٦
السلع الرأسمالية			
٢٦,٤٪	٢,٨٩٠,٠٢٢	٣,١٦٩,٥٧٨	٢٧٩,٥٥٦
البنوك			
١٢,١٪	٧٩١,٠٢٧	١,٤٥٢,٢٨٢	٦٦١,٢٥٥
التأمين			
٤,٠٪	٤٩٦,٦٥٩	٤٧٩,٣٣٨	(١٧,٣٢١)
توزيع وبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الأساسية			
٤,٩٪	٥١٤,٦٠١	٥٨٧,١١٢	٧٢,٥١١
توزيع وبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الكمالية			
٩,٦٪	٤٥٩,١٩٩	١,١٥٧,٣٧٠	٦٩٨,١٧١
التطبيقات وخدمات التقنية			
١٤,٠٪	١,٢٧٤,١١٠	١,٦٧٨,١٦٢	٤٠٤,٠٥٢
إدارة وتطوير العقارات			
٢,٠٪	١٥١,٤٥٠	٢٣٥,٧٢٤	٨٤,٢٧٤
الأغذية والمشروبات			
٤,٩٪	٦٠٠,٦٧٢	٥٨٧,٦٧٥	(١٢,٩٩٧)
النقل			
١٠٠٪	٨,٢٨٨,٥٤٤	١٢,٠١٢,٠٢١	٣,٧٢٣,٤٧٧

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

إن الاستثمارات المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

المكسب غير المحقق / (الخسارة) ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	الاستثمارات في الأسهم (حسب الدولة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣,٧٢٣,٤٧٨	١٢,٠١٢,٠٢١	٨,٢٨٨,٥٤٤	المملكة العربية السعودية
١,٥٠٩,٧٥٧	٦,٠٧٨,٥٠١	٤,٥٦٨,٧٤٤	الإمارات العربية المتحدة
(٤٢,١٤٣)	٣,٣٠١,٠٩٠	٣,٣٤٣,٢٣٣	دولة قطر
(٤,٠٧٩)	٢,٥٥٦,٤٢٩	٢,٥٦٠,٥٠٨	دولة الكويت
٢,٩٥٤	٢٣٥,٣٧١	٢٣٢,٤١٦	مملكة البحرين
٥,١٨٩,٩٦٧	٢٤,١٨٣,٤١٢	١٨,٩٩٣,٤٤٥	الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	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 (الخسارة) غير المحققة للفترة / للسنة
٢٤,١٨٣,٤١٢	٣٠,٧٧٧,٦٥٤	
(١٨,٩٩٣,٤٤٥)	(٢٧,٩٩٧,٤١٥)	
٥,١٨٩,٩٦٧	٢,٧٨٠,٢٣٩	
٣,٧٣٠,٨٧٠	٥,١٨٩,٩٦٧	
(١,٤٠٨,٣٨٧)	(٢,٤٠٩,٧٢٨)	

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.

تتكون الجهات ذات العلاقة بالصندوق من شركة الأول للاستثمار (بصفتها مدير الصندوق وإداري الصندوق) والبنك السعودي الأول (الشركة الأم لمدير 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.

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ٢٠٢٥ ريال سعودي	٢٠٢٤ ريال سعودي	الرصيد ٢٠٢٥ ريال سعودي	٢٠٢٤ ريال سعودي
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق (شاملة ضريبة القيمة المضافة)	٣٠٨,٨٩٥	١٩٤,٦٣٦	٦٤,٤٧٥	٤٩,٦٠١
أعضاء مجلس الإدارة	رسوم إدارية	٦,٦٣٣	٤,٣٨٩	٧,٧٧٨	٢,٢٢٨
البنك السعودي الأول (الشركة الأم لمدير الصندوق)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٦,٨٦٨	٧,١١٩	١٥,٠٦٥	٨,١٩٧
	نقدية وشبه نقدية	-	-	-	١٧٦,٣٢٢

يدفع الصندوق للمدير أتعاب إدارة الصندوق محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪ سنوياً ورسوم إدارية قدرها ٠,١٥٪ محسوبة على صافي قيمة الموجودات في كل تاريخ تقييم.

ومن بين الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان ٧٠,٧٤٠ وحدة مملوكة لموظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: صفر وحدات).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم يحتفظ مدير الصندوق بأي وحدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: صفر وحدات).

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 كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ التقرير تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. 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 ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	استحقاق محدد ريال سعودي	بيون تاريخ الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	-	-	١,٣٦٧,٥٢٧	١,٣٦٧,٥٢٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٣٠,٧٧٧,٦٥٤	٣٠,٧٧٧,٦٥٤
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	٧١٤,٤٤٥	-	-	٧١٤,٤٤٥
مدينون ودفعات مقدمة	٢٩,٤٠٣	-	-	٢٩,٤٠٣
إجمالي الموجودات	٧٤٣,٨٤٨	-	٣٢,١٤٥,١٨١	٣٢,٨٨٩,٠٢٩
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٦٤,٤٧٥	-	-	٦٤,٤٧٥
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٤٠٧,٣٧٧	-	-	٤٠٧,٣٧٧
مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة	١,٠٤٠,٥٩٩	-	-	١,٠٤٠,٥٩٩
إجمالي المطلوبات	١,٥١٢,٤٥١	-	-	١,٥١٢,٤٥١

صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	-	-	٥٥٦,٩٤٢	٥٥٦,٩٤٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٢٤,١٨٣,٤١٢	٢٤,١٨٣,٤١٢
مدينون ودفعات مقدمة	٥٦٢,٦٤٤	-	-	٥٦٢,٦٤٤
إجمالي الموجودات	٥٦٢,٦٤٤	-	٢٤,٧٤٠,٣٥٤	٢٥,٣٠٢,٩٩٨
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٤٩,٦٠١	-	-	٤٩,٦٠١
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٨٩,٠١٣	-	-	٨٩,٠١٣
إجمالي المطلوبات	١٣٨,٦١٤	-	-	١٣٨,٦١٤

٨ - الأحداث اللاحقة لتاريخ التقرير

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م).