

**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 ٢٠٢٦**

السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١  
الرقم الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

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

المركز الرئيسي  
الرياض ١٣٥١٩، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩  
كافد ١٠١ 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 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 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. يشمل 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 التقليدي للأسهم الخليجية (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)          |       |                                                        |
| ﷲ                 | ﷲ                 |       |                                                        |
|                   |                   |       | <b>الموجودات</b>                                       |
| ٨٩٠,٨٣٥           | ٩٥٥,٣٩٨           |       | نقدية وشبه نقدية                                       |
| ٢٧,٣٨٩,٨٧٥        | ٢٩,٥٣٥,٨٨٣        | ٤     | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢١٣,٢٣٣           | ١,٥٤٢,٥٢٢         |       | مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة             |
| ١١,٦٩١            | -                 |       | مدينون ودفعات مقدمة                                    |
| <b>٢٨,٥٠٥,٦٣٤</b> | <b>٣٢,٠٣٣,٨٠٣</b> |       | <b>إجمالي الموجودات</b>                                |
|                   |                   |       | <b>المطلوبات</b>                                       |
| ٦٣,٢٧٢            | ٥٨,٨٦٨            | ٥     | أتعاب إدارة مستحقة الدفع                               |
| ٢٠٧,٢٠٧           | ١٤٩,٣٦٧           |       | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون                      |
| -                 | ٣٠٩,٤٨٩           |       | مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة             |
| <b>٢٧٠,٤٧٩</b>    | <b>٥١٧,٧٢٤</b>    |       | <b>إجمالي المطلوبات</b>                                |
|                   |                   |       | <b>حقوق الملكية</b>                                    |
| ٢٨,٢٣٥,١٥٥        | ٣١,٥١٦,٠٧٩        |       | صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات             |
| ٧٠٧,١٤٦           | ٨١٠,٩٨٢           |       | وحدات مصدرة قابلة للاسترداد                            |
| <b>٣٩,٩٣</b>      | <b>٣٨,٨٦</b>      |       | <b>صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة</b>            |

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مراجعة)<br>ﷲ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مراجعة)<br>ﷲ | إيضاح |                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------|------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    |                                    |       | <b>الدخل</b>                                                                                                                                                                                                                           |
|                                    |                                    | ٤     | صافي الحركة في الخسارة غير المحققة من موجودات مالية<br>بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة<br>صافي المكسب المحقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة<br>العادلة من خلال الربح أو الخسارة<br>دخل توزيعات أرباح<br><b>إجمالي الدخل</b> |
| (٢,٤٠٩,٧٢٨)                        | (٨٦٤,٨٥٤)                          |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
| ٣,٨٣٢,٤٨٣                          | ١,٥٤٧,٣٦٩                          |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
| ٩١٨,٠٥٥                            | ٨٢٩,٧٨٤                            |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
| <u>٢,٣٤٠,٨١٠</u>                   | <u>١,٥١٢,٢٩٩</u>                   |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                    |                                    |       | <b>المصاريف</b>                                                                                                                                                                                                                        |
|                                    |                                    | ٥     | أتعاب إدارة<br>مصاريف أخرى<br><b>إجمالي المصاريف</b><br>صافي دخل الفترة                                                                                                                                                                |
| (٣٠٨,٨٩٥)                          | (٢٩١,٠٨٠)                          |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
| (٢٨٥,٥٠٧)                          | (٢٤٢,٦٦٩)                          |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
| <u>(٥٩٤,٤٠٢)</u>                   | <u>(٥٣٣,٧٤٩)</u>                   |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
| <u>١,٧٤٦,٤٠٨</u>                   | <u>٩٧٨,٥٥٠</u>                     |       |                                                                                                                                                                                                                                        |
| -                                  | -                                  |       | الدخل الشامل الآخر للفترة                                                                                                                                                                                                              |
| <u>١,٧٤٦,٤٠٨</u>                   | <u>٩٧٨,٥٥٠</u>                     |       | <b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>                                                                                                                                                                                                      |

## صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية (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 ٢٠٢٥  
(غير مراجعة)  
ج.د.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦  
(غير مراجعة)  
ج.د.

٢٥,١٦٤,٣٨٤

٣١,٥١٦,٠٧٩

صافي الموجودات في بداية الفترة

|           |         |
|-----------|---------|
| ١,٧٤٦,٤٠٨ | ٩٧٨,٥٥٠ |
| -         | -       |

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٨,٧١٤,٢١٠   | ٢,٧٦٢,٩٨٥   |
| (٤,٢٤٨,٤٢٤) | (٧,٠٢٢,٤٥٩) |
| ٤,٤٦٥,٧٨٦   | (٤,٢٥٩,٤٧٤) |
| ٣١,٣٧٦,٥٧٨  | ٢٨,٢٣٥,١٥٥  |

إصدار وحدات خلال الفترة

استرداد وحدات خلال الفترة

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

الوحدات  
(غير مراجعة)

الوحدات  
(غير مراجعة)

٧٠٦,٩٤١

٨١٠,٩٨٢

الوحدات في بداية الفترة

|           |           |
|-----------|-----------|
| ٢٣٩,٦٧٢   | ٦٧,٨٥١    |
| (١١٦,٧٩٥) | (١٧١,٦٨٧) |
| ١٢٢,٨٧٧   | (١٠٣,٨٣٦) |
| ٨٢٩,٨١٨   | ٧٠٧,١٤٦   |

إصدار وحدات خلال الفترة

استرداد وحدات خلال الفترة

صافي التغيرات في الوحدات

الوحدات في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مراجعة)<br>إي                                                 | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مراجعة)<br>إي | إيضاح                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                                            |                                     |                                                                                    |
| ١,٧٤٦,٤٠٨                                                                           | ٩٧٨,٥٥٠                             | صافي دخل الفترة                                                                    |
| التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية: |                                     |                                                                                    |
| ٢,٤٠٩,٧٢٨                                                                           | ٨٦٤,٨٥٤                             | صافي الخسارة غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٩١٨,٠٥٥)                                                                           | (٨٢٩,٧٨٤)                           | دخل توزيعات أرباح                                                                  |
| <b>تعديلات رأس المال العامل:</b>                                                    |                                     |                                                                                    |
| (٩,٠٠٣,٩٧٠)                                                                         | ١,٢٨١,١٥٤                           | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                             |
| (٧١٤,٤٤٥)                                                                           | ١,٣٢٩,٢٨٩                           | مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة                                         |
| ٥٣٣,٢٤١                                                                             | (١١,٦٩١)                            | مدينون ودفعات مقدمة                                                                |
| ١٤,٨٧٤                                                                              | ٤,٤٠٤                               | أتعاب إدارة مستحقة الدفع                                                           |
| ٣١٨,٣٦٤                                                                             | ٥٧,٨٤٠                              | مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون                                                  |
| ١,٠٤٠,٥٩٩                                                                           | (٣٠٩,٤٨٩)                           | مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة                                         |
| (٤,٥٧٣,٢٥٦)                                                                         | ٣,٣٦٥,١٢٧                           | التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية                     |
| ٩١٨,٠٥٥                                                                             | ٨٢٩,٧٨٤                             | توزيعات أرباح مستلمة                                                               |
| (٣,٦٥٥,٢٠١)                                                                         | ٤,١٩٤,٩١١                           | صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية             |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>                                                            |                                     |                                                                                    |
| ٨,٧١٤,٢١٠                                                                           | ٢,٧٦٢,٩٨٥                           | متحصلات من الوحدات المصدرة                                                         |
| (٤,٢٤٨,٤٢٤)                                                                         | (٧,٠٢٢,٤٥٩)                         | سداد الوحدات المستردة                                                              |
| ٤,٤٦٥,٧٨٦                                                                           | (٤,٢٥٩,٤٧٤)                         | صافي التدفقات (المستخدمة في) / الناتجة من النقدية من الأنشطة التمويلية             |
| ٨١٠,٥٨٥                                                                             | (٦٤,٥٦٣)                            | صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه نقدية                                       |
| ٥٥٦,٩٤٢                                                                             | ٩٥٥,٣٩٨                             | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة                                               |
| ١,٣٦٧,٥٢٧                                                                           | ٨٩٠,٨٣٥                             | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة                                               |

## صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية (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 التقليدي للأسهم الخليجية (المعروف سابقاً باسم صندوق الأسهم 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.

تم تعيين شركة الأول للاستثمار - للعمليات كمشغل - مدير للصندوق حيث تم بموجب عملية إدارة الموجودات تعيين مشغل فرعي.

يقوم مدير الصندوق بإدارة الصندوق والذي يعمل كإداري للصندوق. تعمل شركة الرياض المالية كأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كل الدخل في الصندوق ويظهر ذلك في سعر الوحدة.

### 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 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 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 ٥٠٠.

## صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية (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) - ١ يناير ٢٠٢٦ | ١ يناير ٢٠٢٦  |
| التعديلات على 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 وشريكته 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 التقليدي للأسهم الخليجية (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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

| المكسب غير<br>المحقق / (الخسارة) | القيمة السوقية<br>£ | التكلفة<br>£ | نسبة القيمة<br>السوقية |
|----------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
| ٤١,٦٦٨                           | ١,٤٣٨,٦٦٣           | ١,٣٩٦,٩٩٥    | ٩,١٪                   |
| ١٤١,٦٥٨                          | ٢,٢١٤,٠٥١           | ٢,٠٧٢,٣٩٣    | ١٤,١٪                  |
| ٥٠,٩٩٢                           | ١,٨٢٨,٤٨٣           | ١,٧٧٧,٤٩١    | ١١,٦٪                  |
| (٢٧,٨١١)                         | ٢,٤٩٥,٢٤٥           | ٢,٥٢٣,٠٥٦    | ١٥,٨٪                  |
| ٢٠١,١٨٤                          | ١,٣٧٩,٨٣٥           | ١,١٧٨,٦٥١    | ٨,٨٪                   |
| (٩,٥٢٧)                          | ٨٥٤,٢١٠             | ٨٦٣,٧٣٧      | ٥,٤٪                   |
| ٥٧,١٣٣                           | ٣,٥٤٨,٨٦٨           | ٣,٤٩١,٧٣٥    | ٢٢,٥٪                  |
| ٦١,٣٤٥                           | ٩٠٩,٩٣٠             | ٨٤٨,٥٨٥      | ٥,٨٪                   |
| (١٣,٥٢٨)                         | ١,٠٨٢,٩٦٢           | ١,٠٩٦,٤٩٠    | ٦,٩٪                   |
| ٥٠٣,١١٤                          | ١٥,٧٥٢,٢٤٧          | ١٥,٢٤٩,١٣٣   | ٪١٠٠                   |

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.

### الاستثمارات في الأسهم (حسب الدولة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦

|           |            |                          |                          |
|-----------|------------|--------------------------|--------------------------|
| ٥٠٣,١١٤   | ١٥,٧٥٢,٢٤٧ | ١٥,٢٤٩,١٣٣               | المملكة العربية السعودية |
| ١٥٠,٦٤٥   | ٥,٧٦٠,٦٢١  | ٥,٦٠٩,٩٧٦                | الإمارات العربية المتحدة |
| (١٠,٨٠٧)  | ١٩,٩٢١     | ٣٠,٧٢٨                   | مملكة البحرين            |
| ٤٢٤,٧١٠   | ٢,٦٨٤,١١٥  | ٢,٢٥٩,٤٠٥                | دولة الكويت              |
| ٤٩٦,٢٥٤   | ١,٩٦٥,٠٤٨  | ١,٤٦٨,٧٩٤                | سلطنة عُمان              |
| ١٩٠,٤٩٨   | ١,١٩٦,١٠٥  | ١,٠٠٥,٦٠٧                | دولة قطر                 |
|           |            | ٢٠ ٢٦ يونيو (حسب الدولة) | الاستثمار في السندات     |
| ١١,٨١٨    | ١١,٨١٨     | -                        | سلطنة عمان               |
| ١,٧٦٦,٢٣٢ | ٢٧,٣٨٩,٨٧٥ | ٢٥,٦٢٣,٦٤٣               | الإجمالي                 |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

| نسبة القيمة<br>السوقية | التكلفة   | القيمة السوقية | المكسب غير<br>المحقق / (الخسارة) |
|------------------------|-----------|----------------|----------------------------------|
| ₪                      | ₪         | ₪              | ₪                                |
| ١٦,٣٪                  | ١,٢٤٦,٨٦٢ | ١,٢٧٥,٩٨٣      | ٢٩,١٢١                           |
| ٢١,١٪                  | ١,٤٤٠,٩٨٩ | ١,٦٤٨,٤٠٥      | ٢٠٧,٤١٦                          |
| ١٤,٠٪                  | ٩٦٠,٠٦٧   | ١,٠٩٥,٥٠٢      | ١٣٥,٤٣٥                          |
| ١٥,٨٪                  | ١,١٤٥,٦٣٨ | ١,٢٣٥,٣٨٨      | ٨٩,٧٥٠                           |
| ٢٦,٠٪                  | ٢,١٠٤,٦٣٦ | ٢,٠٣٠,١٥٠      | (٧٤,٤٨٥)                         |
| ٦,٨٪                   | ٦١٧,٩١٥   | ٥٣٤,٩٥٨        | (٨٢,٩٥٩)                         |
| ٪١٠٠                   | ٧,٥١٦,١٠٧ | ٧,٨٢٠,٣٨٦      | ٣٠٤,٢٧٨                          |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

### 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.

| التكلفة                            | القيمة السوقية | المكسب غير المحقق / (الخسارة) |
|------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| ₪                                  | ₪              | ₪                             |
| الاستثمارات في الأسهم (حسب الدولة) |                |                               |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥                     |                |                               |
| ٧,٥١٦,١٠٧                          | ٧,٨٢٠,٣٨٦      | ٣٠٤,٢٧٨                       |
| ٨,٠٦٦,٢٨٧                          | ٨,٩٧٤,٢٦٧      | ٩٠٧,٩٨٠                       |
| ٣,٤٧٦,٦٥٣                          | ٣,٩٢٢,٤٦٠      | ٤٤٥,٨٠٨                       |
| ٢,١١٤,٥٧٤                          | ٢,٤٠٨,٢٨٣      | ٢٩٣,٧٠٩                       |
| ٥,٧٠٠,٥٠٤                          | ٦,٣٨٨,٣٩٣      | ٦٨٧,٨٨٩                       |
| ٣٠,٦٧٢                             | ٢٢,٠٩٤         | (٨,٥٧٨)                       |
| ٢٦,٩٠٤,٧٩٧                         | ٢٩,٥٣٥,٨٨٣     | ٢,٦٣١,٠٨٦                     |
| المملكة العربية السعودية           |                |                               |
| الإمارات العربية المتحدة           |                |                               |
| دولة قطر                           |                |                               |
| سلطنة عمان                         |                |                               |
| دولة الكويت                        |                |                               |
| مملكة البحرين                      |                |                               |
| الإجمالي                           |                |                               |

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مراجعة)<br>₪ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مراجعة)<br>₪ | القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة    |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|
| ٢٧,٣٨٩,٨٧٥                         | ٢٩,٥٣٥,٨٨٣                      | التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة           |
| (٢٥,٦٢٣,٦٤٣)                       | (٢٦,٩٠٤,٧٩٧)                    | المكسب غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة |
| ١,٧٦٦,٢٣٢                          | ٢,٦٣١,٠٨٦                       | المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة |
| ٢,٦٣١,٠٨٦                          | ٥,٠٤٠,٨١٤                       | الخسارة غير المحققة للفترة / السنة            |
| (٨٦٤,٨٥٤)                          | (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 (بصفقتها 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 (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

### 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 |               |               |               | الرصيد         |                |
|----------------------|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                      |                          | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦  | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|                      |                          | ١٠٠٠           | ١٠٠٠          | ١٠٠٠          | ١٠٠٠          | ١٠٠٠           | ١٠٠٠           |
|                      |                          | (غير مراجعة)   | (غير مراجعة)  | (غير مراجعة)  | (غير مراجعة)  | (مراجعة)       | (مراجعة)       |
| شركة الأول للاستثمار | أتعاب إدارة الصندوق      | ٢٩١,٠٨٠        | ٣٠٨,٨٩٥       | ٦٣,٢٧٢        | ٥٨,٨٦٨        |                |                |
| (مدير الصندوق)       | رسوم إدارية              | ٦,٨٤٩          | ٦,٦٣٣         | ٥,٩١٥         | ١٤,٢٢٤        |                |                |
| أعضاء مجلس الإدارة   | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة | ٦,٨٦٦          | ٦,٨٦٨         | ٢٨,٩١٣        | ٢٢,٠٤٧        |                |                |

يدفع الصندوق للمدير أتعاب إدارة الصندوق محسوبة بمعدل سنوي قدره ١,٧٪ سنوياً ورسوم إدارية قدرها ٠,١٥٪ محسوبة على صافي قيمة الموجودات في كل تاريخ تقييم.

ومن بين الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم يمتلك موظفي مدير الصندوق أي وحدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٩,٩٣٤,٨٤ وحدة). كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم يحتفظ مدير الصندوق بأي وحدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: صفر وحدات).

### ٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم قياس استثمارات الصندوق بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة وتصنيفها من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ معظم هذه الاستثمارات تم تصنيفها ضمن المستوى ١، ولكن خلال الفترة استثمر الصندوق في سند دين غير مدرج في سلطنة عُمان، وهو الاستثمار الوحيد للصندوق المصنف ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. 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.

### 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    | خلال ١٢ شهراً | استحقاق محدد | تاريخ    | الإجمالي          |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|----------|-------------------|
|                                                        |                  |               |              |          |                   |
|                                                        | ١٠٠٠             | ١٠٠٠          | ١٠٠٠         | ١٠٠٠     | ١٠٠٠              |
|                                                        |                  |               |              |          |                   |
| <b>الموجودات</b>                                       |                  |               |              |          |                   |
| نقدية وشبه نقدية                                       | ٨٩٠,٨٣٥          | -             | -            | -        | ٨٩٠,٨٣٥           |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | -                | -             | -            | -        | ٢٧,٣٨٩,٨٧٥        |
| مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة             | ٢١٣,٢٣٣          | -             | -            | -        | ٢١٣,٢٣٣           |
| مدينون ودفعات مقدمة                                    | ١١,٦٩١           | -             | -            | -        | ١١,٦٩١            |
| <b>إجمالي الموجودات</b>                                | <b>١,١١٥,٧٥٩</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>٢٨,٥٠٥,٦٣٤</b> |
| <b>المطلوبات</b>                                       |                  |               |              |          |                   |
| أتعاب إدارة مستحقة الدفع                               | ٦٣,٢٧٢           | -             | -            | -        | ٦٣,٢٧٢            |
| مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون                      | ٢٠٧,٢٠٧          | -             | -            | -        | ٢٠٧,٢٠٧           |
| <b>إجمالي المطلوبات</b>                                | <b>٢٧٠,٤٧٩</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>٢٧٠,٤٧٩</b>    |

## صندوق الأول للاستثمار التقليدي للأسهم الخليجية (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)

| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)                             | خلال ١٢ شهرًا | خلال ١٢ شهرًا | بدون تاريخ استحقاق محدد | الإجمالي   |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|------------|
| ٳ                                                      | ٳ             | ٳ             | ٳ                       | ٳ          |
| الموجودات                                              |               |               |                         |            |
| نقدية وشبه نقدية                                       | ٩٥٥,٣٩٨       | -             | -                       | ٩٥٥,٣٩٨    |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | -             | -             | ٢٩,٥٣٥,٨٨٣              | ٢٩,٥٣٥,٨٨٣ |
| مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة             | ١,٥٤٢,٥٢٢     | -             | -                       | ١,٥٤٢,٥٢٢  |
| إجمالي الموجودات                                       | ٢,٤٩٧,٩٢٠     | -             | ٢٩,٥٣٥,٨٨٣              | ٣٢,٠٣٣,٨٠٣ |
| المطلوبات                                              |               |               |                         |            |
| أتعاب إدارة مستحقة الدفع                               | ٥٨,٨٦٨        | -             | -                       | ٥٨,٨٦٨     |
| مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون                      | ١٤٩,٣٦٧       | -             | -                       | ١٤٩,٣٦٧    |
| مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة             | ٣٠٩,٤٨٩       | -             | -                       | ٣٠٩,٤٨٩    |
| إجمالي المطلوبات                                       | ٥١٧,٧٢٤       | -             | -                       | ٥١٧,٧٢٤    |

### 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 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 والمالي 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).