

**صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية
(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 ٢١٥٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٠,٥٠٠,٠٠٠) - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي

المركز الرئيسي
البويفارد المالي ٣١٢٦، حي العقيق ٦٧١٧، الرياض ١٣٥١٩
كافد ١٠١١ 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 المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية ("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
(١٠ أغسطس ٢٠٢٦م)

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ـ	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ـ	إيضاح	
			الموجودات
٤٢٧,٦٧٠	٢٢٠,٠٧٦		نقدية وشبه نقدية
٤٩,٠٧٥,٥٤٥	٥١,٩٨٢,٦٦٦	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٨٠١	١٦٨,٤٨١		مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
-	٥٥,٤٣١		توزيعات أرباح مدينة
-	١٠		مدينون ودفعات مقدمة
٤٩,٥١٣,٠١٦	٥٢,٤٢٦,٦٦٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٤٧,١٧٤	٢٠١,٦٧٦		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٤,٧١٧	٩٨,٤٦٢	٥	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٥١,٦٠٣	٧٤,٧٢٦		مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
٢٩٣,٤٩٤	٣٧٤,٨٦٤		إجمالي المطلوبات
٤٩,٢١٩,٥٢٢	٥٢,٠٥١,٨٠٠		حقوق الملكية
			صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٣,٢٠١,٣١٦	٣,٤٢٣,٧٧١		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
١٥,٣٧	١٥,٢٠		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	إيضاح	الدخل
		٤	صافي الخسارة غير المحققة من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٣٢٧,٧٧١)	(٦٢٧,٢٠٨)		صافي (الخسارة) / المكسب المحقق من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٣١,٠٠٥	(١٢٥,٠٢٥)		دخل توزيعات أرباح
٥٨٦,٢٣٧	٩٥٥,٤٤٤		دخل آخر
-	١١٨		
(١,٢١٠,٥٢٩)	٢٠٣,٣٢٩		إجمالي الدخل / (الخسارة)
		٥	المصاريف
(٥٣٨,٧٨١)	(٦١١,٣٧٧)		أتعاب إدارة
(١٧٥,٨٥٢)	(١٨٢,٩٤٣)		مصاريف أخرى
(٧١٤,٦٣٣)	(٧٩٤,٣٢٠)		إجمالي المصاريف
(١,٩٢٥,١٦٢)	(٥٩٠,٩٩١)		صافي الخسارة للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٩٢٥,١٦٢)	(٥٩٠,٩٩١)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (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) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	
٤٥,٥٩٥,٢٧٦	٤٩,٢١٩,٥٢٢	صافي الموجودات في بداية الفترة
(١,٩٢٥,١٦٢)	(٥٩٠,٩٩١)	صافي (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٩٢٥,١٦٢)	(٥٩٠,٩٩١)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
١٢,١٧٣,٨٧٤	٦,٥٦٢,٠٥١	إصدار وحدات خلال الفترة
(٦,٠٣١,٥٧٥)	(٣,١٣٨,٧٨٢)	استرداد وحدات خلال الفترة
٦,١٤٢,٢٩٩	٣,٤٢٣,٢٦٩	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٤٩,٨١٢,٤١٣	٥٢,٠٥١,٨٠٠	صافي الموجودات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

الوحدات (غير مراجعة)	الوحدات (غير مراجعة)	
٢,٦٣١,٥٠٧	٣,٢٠١,٣١٦	الوحدات في بداية الفترة
٦٨٨,٢٣٥	٤٢١,٠٢٢	إصدار وحدات خلال الفترة
(٣٤١,٨٦٨)	(١٩٨,٥٦٧)	استرداد وحدات خلال الفترة
٣٤٦,٣٦٧	٢٢٢,٤٥٥	صافي الزيادة في الوحدات
٢,٩٧٧,٨٧٤	٣,٤٢٣,٧٧١	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ـ	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ـ	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
(١,٩٢٥,١٦٢)	(٥٩٠,٩٩١)	صافي (الخسارة) للفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٤,٣٢٧,٧٧١	٦٢٧,٢٠٨	٤ صافي الحركة في الخسارة غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨٦,٢٣٧)	(٩٥٥,٤٤٤)	دخل توزيعات أرباح
١,٨١٦,٣٧٢	(٩١٩,٢٢٧)	
(٨,٢٠٩,٧١٨)	(٣,٥٣٤,٣٢٩)	تعديلات رأس المال العامل:
١,٣٥٤,٦٤٩	(١٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٥١,٦٠٦	(١٥٨,٦٨٠)	مدفوعات مقدمة
(٣,١٠٩)	٣,٧٤٥	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
(١,٢٦٠,٩٤٧)	٢٣,١٢٣	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٣,٧٩٥	٥٤,٥٠٢	مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٥,٤٢٧,٣٥٢)	(٤,٥٣٠,٨٧٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
٥٦٠,٤٢١	٩٠٠,٠١٣	توزيعات أرباح مستلمة
(٤,٨٦٦,٩٣١)	(٣,٦٣٠,٨٦٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١٢,١٧٣,٨٧٤	٦,٥٦٢,٠٥١	إصدار وحدات
(٦,٠٣١,٥٧٥)	(٣,١٣٨,٧٨٢)	سداد وحدات
٦,١٤٢,٢٩٩	٣,٤٢٣,٢٦٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٢٧٥,٣٦٨	(٢٠٧,٥٩٤)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٨١٧,٦٦٦	٤٢٧,٦٧٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٠٩٣,٠٣٤	٢٢٠,٠٧٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

١. التأسيس والأنشطة

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (سابقاً، صندوق الأول للأسهم السعودية) ("الصندوق") هو صندوق مفتوح مقره المملكة العربية السعودية، تم إنشاؤه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)، وهي شركة تابعة للبنك السعودي الأول ("البنك") 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، وتوزيع الدخل من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية.

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. يقوم الصندوق بتوزيع الدخل، بموافقة مجلس إدارة الصندوق، على أساس نصف سنوي

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 السنة 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 السنة 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.

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما 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 التاريخ 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 للصندوق.

٤-٣ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية

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

الموضوع التاريخ 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

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 التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما 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	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
المكسب غير المحقق / (الخسارة) ﷲ	القيمة السوقية ﷲ	التكلفة ﷲ	القيمة السوقية ﷲ		
٦٩٠,٤٠٩	١٦,٩٧٠,٩٤١	١٦,٢٨٠,٥٣٢	٪٣٢,٦٤		البنوك
٣٣٥,٣٠٨	٥,٩٦٨,٨٧٣	٥,٦٣٣,٥٦٥	٪١١,٤٨		الطاقة
٦٧٣,١٣١	٥,١٨٦,٧٥٥	٤,٥١٣,٦٢٤	٪٩,٩٨		التأمين
(٢٧٠,٨٩٣)	٣,٦٦٥,٨٩٩	٣,٩٣٦,٧٩٢	٪٧,٠٥		المواد
(٣٥١,٩٩٤)	٣,٥٤٧,٥٥٧	٣,٨٩٩,٥٥١	٪٦,٨٢		خدمات الاتصالات
(٤١٧,٨٣٩)	٣,٣١٦,١٨٢	٣,٧٣٤,٠٢١	٪٦,٣٨		المالية
(٢٢,٠٤٧)	٢,٧٩٢,٢٣٥	٢,٨١٤,٢٨٢	٪٥,٣٧		سلع استهلاكية، غير دوري
٣٣٦,٠٩٥	٢,١٨٦,٧٩٧	١,٨٥٠,٧٠٢	٪٤,٢١		السلع الرأسمالية
(٢١,٦١٤)	٢,١٢٥,٥٧٨	٢,١٤٧,١٩٢	٪٤,٠٩		التقنية
(٣٥٦,٠٣٠)	١,٠٤٧,٠٦٨	١,٤٠٣,٠٩٨	٪٢,٠١		معدات وخدمات الرعاية الصحية
٣٨,٤٨٦	١,٠٣٣,١٥٥	٩٩٤,٦٦٩	٪١,٩٩		قطاع التجزئة
(٧٧٨,٥٤٣)	١,٠٠٣,١٨٤	١,٧٨١,٧٢٧	٪١,٩٣		النقل
(٧٨,١٥٥)	٨١٥,١٤٩	٨٩٣,٣٠٤	٪١,٥٧		العقارات
(٣١٣,٠٣٨)	٧٥١,٧٤٤	١,٠٦٤,٧٨٢	٪١,٤٥		الصناعات
(١٤٣,٤٧٣)	٥٥١,١٤٣	٦٩٤,٦١٦	٪١,٠٦		سلع استهلاكية، دوري
١١,٤١٣	٥١٣,٥٧٠	٥٠٢,١٥٧	٪٠,٩٩		الخدمات التجارية والمهنية
(٣٥٠,٢٢١)	٥٠٦,٨٣٦	٨٥٧,٠٥٧	٪٠,٩٨		الخدمات الاستهلاكية
(١,٠١٩,٠٠٥)	٥١,٩٨٢,٦٦٦	٥٣,٠٠١,٦٧١	٪١٠٠		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
المكسب غير المحقق (الخسارة) / ﷲ	القيمة السوقية ﷲ	التكلفة ﷲ	القيمة السوقية ﷲ		
٣٤١,٧٧٨	١٥,٣٦٨,٦٩٤	١٥,٠٢٦,٩١٦	٪٣١,٣٢		البنوك
٢١٧,٤٩٤	٤,٦٢٤,٢٣٠	٤,٤٠٦,٧٣٦	٪٩,٤٢		التأمين
(١٤٠,٤٨٢)	٣,٥٦١,٤٣٤	٣,٧٠١,٩١٦	٪٧,٦٦		خدمات الاتصالات
٦٩٥,٥٩٢	٣,٥٣٤,٦٧٦	٢,٨٣٩,٠٨٤	٪٧,٢٠		الطاقة
(١٨٤,٧٩٥)	٣,٣٢٩,٩٨٨	٣,٥١٤,٧٨٣	٪٦,٧٩		المواد
(٨١٠,٩٠٠)	٣,١٢٧,٨٧٩	٣,٩٣٨,٧٧٩	٪٦,٣٧		المالية
٣٣,٦١٨	٢,٦٩٧,٨٦٦	٢,٦٦٤,٢٤٨	٪٥,٥٠		سلع استهلاكية، غير دوري
٥٦٧,٦٣٣	٢,٢٠٤,٢٨٥	١,٦٣٦,٦٥٢	٪٤,٤٩		السلع الرأسمالية
١٥٨,٨٦٠	١,٨٨١,٩٦٨	١,٧٢٣,١٠٨	٪٣,٨٣		التقنية
(٢٢٨,١٦٧)	١,٣٦٩,٠٥٦	١,٥٩٧,٢٢٣	٪٢,٧٩		النقل
(١١٦,١٢٤)	١,٣٥٨,٥٩١	١,٤٧٤,٧١٥	٪٢,٧٧		سلع استهلاكية، دوري
(٤٧٩,٧٢٠)	١,٢٧٨,٩٧٣	١,٧٥٨,٦٩٣	٪٢,٦١		الخدمات الاستهلاكية
(١٣٤,٦٠٦)	١,٠٧٥,٥٤٥	١,٢١٠,١٥١	٪٢,١٩		معدات وخدمات الرعاية الصحية
١٣١,٠١٤	١,٠٠٤,٧٢٠	٨٧٣,٧٠٦	٪٢,٠٥		قطاع التجزئة
(٢٠٣,٢٢٤)	٩٨٢,٧٦٨	١,١٨٥,٩٩٢	٪٢,٠٠		الصناعات
(١٨٨,٦٨٩)	٩٦٧,٧٧١	١,١٥٦,٤٦٠	٪١,٩٧		العقارات
(٢٠,٤٩٠)	٥٦٩,٤٤٨	٥٨٩,٩٣٨	٪١,١٦		الخدمات التجارية والمهنية
(٣٠,٥٨٩)	١٣٧,٦٥٣	١٦٨,٢٤٢	٪٠,٢٨		الأغذية والمشروبات
(٣٩١,٧٩٧)	٤٩,٠٧٥,٥٤٥	٤٩,٤٦٧,٣٤٢	٪١٠٠,٠٠		الإجمالي

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما 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 المخاطر التي يتعرض لها الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل ورقة مالية على حدة.

فيما يلي التغيرات في المكسب / (الخسارة) غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٤	١٤
٥١,٩٨٢,٦٦٦	٤٩,٠٧٥,٥٤٥
٥٣,٠٠١,٦٧١	٤٩,٤٦٧,٣٤٢
(١,٠١٩,٠٠٥)	(٣٩١,٧٩٧)
(٣٩١,٧٩٧)	٧,٨٢٧,٣٦٤
(٦٢٧,٢٠٨)	(٨,٢١٩,١٦١)

القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة

التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة

الخسارة غير المحققة كما في نهاية الفترة / السنة

(الخسارة) / المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة

الخسارة غير المحققة للفترة / السنة

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 (مدير الصندوق وإداري الصندوق) ومجلس إدارة 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.

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٥٣١,٦٣٤	٤٦٨,٥٠٥	٩٨,٤٦٢	٩٤,٧١٧
إداري الصندوق	رسوم إدارة	١٩,٤١٧	٧,١٣٤	٦,٥٦٤	٣,٨٩٠
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٦,٨٦٦	٦,٨٦٨	٢٨,٩١٢	٢٢,٠٤٧

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٩٥٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ توجد ١٢,٧١٤,٦١ وحدة مصدرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٤,١٠٥,٧٥ وحدة) يحتفظ بها مدير الصندوق ومن خلال صناديق أخرى تديرها شركة الأول للاستثمار.

صندوق الأول للاستثمار التقليدي المرن للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 ونظرًا لإمكانية تحويلها إلى سيولة. لم يكن هناك 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا أشهر	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	٢٢٠,٠٧٦	-	-	٢٢٠,٠٧٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٥١,٩٨٢,٦٦٦	٥١,٩٨٢,٦٦٦
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	١٦٨,٤٨١	-	-	١٦٨,٤٨١
توزيعات أرباح مدينة	٥٥,٤٣١	-	-	٥٥,٤٣١
مدفون ودفعات مقدمة	١٠	-	-	١٠
إجمالي الموجودات	٤٤٣,٩٩٨	-	٥١,٩٨٢,٦٦٦	٥٢,٤٢٦,٦٦٤
المطلوبات				
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٢٠١,٦٧٦	-	-	٢٠١,٦٧٦
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٩٨,٤٦٢	-	-	٩٨,٤٦٢
مبالغ مستحقة الدفع لقاء أوراق مالية مشتراة	٧٤,٧٢٦	-	-	٧٤,٧٢٦
إجمالي المطلوبات	٣٧٤,٨٦٤	-	-	٣٧٤,٨٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	٤٢٧,٦٧٠	-	-	٤٢٧,٦٧٠
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٤٩,٠٧٥,٥٤٥	٤٩,٠٧٥,٥٤٥
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	٩,٨٠١	-	-	٩,٨٠١
إجمالي الموجودات	٤٣٧,٤٧١	-	٤٩,٠٧٥,٥٤٥	٤٩,٥١٣,٠١٦
المطلوبات				
مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة	٥١,٦٠٣	-	-	٥١,٦٠٣
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٩٤,٧١٧	-	-	٩٤,٧١٧
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	١٤٧,١٧٤	-	-	١٤٧,١٧٤
إجمالي المطلوبات	٢٩٣,٤٩٤	-	-	٢٩٣,٤٩٤

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 بتفعيل خطط استمرارية الأعمال وغيرها من ممارسات إدارة المخاطر للتعامل مع أي تعطيل محتمل في أعماله وأداءه المالي بسبب التوترات الجيوسياسية. قام مدير الصندوق بتقييم التأثيرات المحتملة للتغيرات في الأوضاع الجيوسياسية على عملياته والوضع المالي والأداء الخاص به. وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، بما في ذلك استمرار أنشطة الأعمال الأساسية، ليس من الممكن تقدير التأثير المالي الكامل للتغيرات في الأوضاع الجيوسياسية على الفترات المستقبلية بشكل موثوق. كما أخذ مدير الصندوق في الاعتبار تأثير هذه الأوضاع على قدرة الصندوق على الاستمرار، وخلص إلى أن أساس الاستمرارية في إعداد البيانات المالية لا يزال مناسباً.

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).