

**صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول
(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

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

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

المركز الرئيسي
الوليغارد 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 السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول ("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 الموجودات 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



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

الرياض: ٢٧ صفر ١٤٤٨ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٦ م)

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) بـ	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) بـ	إيضاح	
الموجودات			
٣٧٥,٣٤٢,٣٢٣	٣٩٠,٠٥٠,٦٦٧	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦٥,٨٨٦	٢,٢٥٣,٤١١		نفدية وشبه نفدية
٢٤,٨٩٩,٤٩١	١,٤٤٤,٩٧٩		مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
٣٢,٦٣٢	١٤٩,٧٧٥		توزيعات أرباح مدينة
<u>٤٠٠,٨٤٠,٣٣٢</u>	<u>٣٩٣,٨٩٨,٨٣٢</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٩١,٦٣٥	٣١٧,٨٣٢	٥	مصاريف مستحقة الدفع
٥٦٥,٢٥٠	٢,٢٢١,٠٩١		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٥,١٦٤,٤١٤	-		مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
<u>٢٥,٩٢١,٢٩٩</u>	<u>٢,٥٣٨,٩٢٣</u>		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
٣٧٤,٩١٩,٠٣٣	٣٩١,٣٥٩,٩٠٩		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٤٠٠,٨٤٠,٣٣٢</u>	<u>٣٩٣,٨٩٨,٨٣٢</u>		صافي المطلوبات وحقوق الملكية
٨,٧٤٠,٠٠٠	٨,٧٤٠,٠٠٠		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٤٢,٩٠</u>	<u>٤٤,٨٧</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 السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	إيضاح
		الدخل / (الخسارة)
		صافي الحركة في الربح / (الخسارة) المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٠٥,١٩٥)	١٧,٢٢١,٢١٣	٤ دخل توزيعات أرباح
٢٦٩,٩٤١	٧,١٨٠,٤٣١	صافي (الخسارة) / المكسب المحقق من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٥,٣١٧	(٦,٠٢٠,١٥٦)	دخل آخر
-	٣٣	
(٢٣٩,٩٣٧)	١٨,٣٨١,٥٢١	إجمالي الخسارة
		المصاريف
(٤٥,٨٦٨)	(١,٤٧٧,٦٠٠)	٥ أتعاب إدارة
(٨,٩٢٩)	(٤٦٣,٠٤٥)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٥٤,٧٩٧)	(١,٩٤٠,٦٤٥)	إجمالي المصاريف
(٢٩٤,٧٣٤)	١٦,٤٤٠,٨٧٦	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٩٤,٧٣٤)	١٦,٤٤٠,٨٧٦	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	
٧,٩٩٢,١٦١	٣٧٤,٩١٩,٠٣٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٢٩٤,٧٣٤)	١٦,٤٤٠,٨٧٦	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٩٤,٧٣٤)	١٦,٤٤٠,٨٧٦	إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
٣٣,٨٢٨,٧٨١	-	إصدار وحدات خلال الفترة
(١٨,٦٤٠,٦٤٢)	-	استرداد وحدات خلال السنة
١٥,١٨٨,١٣٩	-	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٢٢,٨٨٥,٥٦٦	٣٩١,٣٥٩,٩٠٩	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	<u>الوحدات</u> (غير مراجعة)	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
١٧٠,٠٠٠	٨,٧٤٠,٠٠٠	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٧٥٠,٠٠٠	-	الوحدات في بداية الفترة
(٤١٠,٠٠٠)	-	إصدار وحدات خلال الفترة
٣٤٠,٠٠٠	-	وحدات مصدرة خلال السنة
٥١٠,٠٠٠	٨,٧٤٠,٠٠٠	صافي التغير في الوحدات
		الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال	إيضاح
(٢٩٤,٧٣٤)	١٦,٤٤٠,٨٧٦	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		التعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
		الحركة في الربح / (الخسارة) غير المحققة عن الموجودات المالية
٩٠٥,١٩٥	(١٧,٢٢١,٢١٣)	٤
(٢٦٩,٩٤١)	(٧,١٨٠,٤٣١)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دخل توزيعات أرباح
٣٤٠,٥٢٠	(٧,٩٦٠,٧٦٨)	
		تعديلات رأس المال العامل:
(١٥,٨٣٧,١٨٢)	٢,٥١٢,٨٦٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٦١	-	مدينون ودفعات مقدمة
٢٨,٧٠٧	١,٦٥٥,٨٤١	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(٩٢٨,٣٦٣)	٢٣,٤٥٤,٥١٢	مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة
١,٠١٥,٢١٢	(٢٥,١٦٤,٤١٤)	مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراة
-	١٢٦,١٩٧	مصروفات مستحقة
(١٥,٣٧٩,٨٤٥)	(٥,٣٧٥,٧٦٣)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
٢٥٠,١٨١	٧,٠٦٣,٢٨٨	توزيعات أرباح مستلمة
(١٥,١٢٩,٦٦٤)	١,٦٨٧,٥٢٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣٣,٨٢٨,٧٨١	-	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٨,٦٤٠,٦٤٢)	-	سداد الوحدات المستردة
١٥,١٨٨,١٣٩	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨,٤٧٥	١,٦٨٧,٥٢٥	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٣٠,٠٠٢	٥٦٥,٨٨٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٨٨,٤٧٧	٢,٢٥٣,٤١١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (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 السعودي الكمي المتداول (المعروف سابقاً صندوق الأول للاستثمار أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول) ("الصندوق") هو صندوق تداول تجاري أنشئ بموجب اتفاقية ميرمة 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

تم تأسيس الصندوق بموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١١ م). يهدف الصندوق إلى تحقيق زيادة رأس المال على المدى الطويل، من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية مع مؤشر أم إس سي أي تداول ٣٠.

في ٥ مايو ٢٠٢٥، تم تنفيذ تغييرات جوهرية في شروط وأحكام الصندوق، شملت تطبيق استراتيجية استثمارية جديدة مبنية على مجموعة من العوامل الكمية. يستثمر الصندوق في مكونات مؤشر S&P السعودي المحلي المتوافق مع الشريعة باستخدام نماذج متعددة العوامل. يعتمد تحديد سلة أسهم الصندوق على استخدام الأساليب الكمية والنماذج الرياضية. كما تم تحويل الصندوق من صندوق تقليدي إلى صندوق متوافق مع الشريعة.

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. 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 ٢٠١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، واستناداً إلى نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ، والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٥٤-٢٠٢٥ بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م)، والتي توضح المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

٢-٣ أسس الإعداد

إن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة متوافقة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة بالريال السعودي ("ر.س.") والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي $\frac{1}{2}$.

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (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

٣-٣ المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة وسارية المفعول

السياسات المحاسبية المعتمدة متوافقة مع تلك الخاصة بالفترة المالية السابقة، باستثناء المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ كما هو مذكور أدناه:

الموضوع	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - التعديلات ١ يناير ٢٠٢٦	١ يناير ٢٠٢٦
على تصنيف وقياس الأدوات المالية	

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

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 الأولية الموجزة للصندوق. يعتمد 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 مشروع 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 السعودي الكمي المتداول (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)

غير المحقق المكسب غير المحقق / (الخسارة)، صافي رأس	القيمة السوقية رأس	التكلفة رأس	نسبة القيمة السوقية القيمة	
الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)				
٣,٥٣٣,٠١٧	١٣٣,٤٦٠,١٧٩	١٢٩,٩٢٧,١٦٢	% ٣٤,٢٢	البنوك
(٩٥٥,٦٥٢)	٦٩,٩٨٢,٢٢٨	٧٠,٩٣٧,٨٨٠	% ١٧,٩٤	المواد
٣,١٧٣,٣٦٤	٥٠,٤٦٤,٠٢٣	٤٧,٢٩٠,٦٥٩	% ١٢,٩٤	الطاقة
٤٩٦,٥٦٨	٣٥,٧٩٥,٠٦٥	٣٥,٢٩٨,٤٩٧	% ٩,١٨	خدمات الاتصالات
١٠٧,٨٤١	١٨,٥٥١,٥٤٨	١٨,٤٤٣,٧٠٧	% ٤,٧٦	التأمين
٤٧,٣١٢	١٢,٥٥٠,٨٣٨	١٢,٥٠٣,٥٢٦	% ٣,٢٢	الأغذية والمشروبات
(٢,٢١٠,٦٠٥)	١٢,٢٢٠,٥٥٠	١٤,٤٣١,١٥٥	% ٣,١٣	إدارة وتطوير العقارات
(٢,٢٨٣,٠٦١)	٩,٨٦٥,٠٩٤	١٢,١٤٨,١٥٥	% ٢,٥٣	المرافق العامة
٥٠٨,٩١٢	٩,١٩٢,٠٠٤	٨,٦٨٣,٠٩٢	% ٢,٣٦	توزيع وبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الكمالية
٨٠٣,١٧٨	٨,٩٩٦,٠٣٢	٨,١٩٢,٨٥٤	% ٢,٣١	السلع الرأسمالية
(١,١٨٣,٦١٧)	٧,٥٧٥,٨٣٣	٨,٧٥٩,٤٥٠	% ١,٩٤	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٩٩,٩٥٨	٦,٨٦٢,٤٦٨	٦,٧٦٢,٥١٠	% ١,٧٦	الصناديق العقارية المتداولة
٤٢,٧١٨	٥,٣١٦,٦١٧	٥,٢٧٣,٨٩٩	% ١,٣٦	الخدمات التجارية والمهنية
(١,٠١٤,٣٩٩)	٣,١٤٧,١٤٧	٤,١٦١,٥٤٦	% ٠,٨١	البرامج والخدمات
(٤٩,٥٥٥)	٢,١٨٥,٦٧٧	٢,٢٣٥,٢٣٢	% ٠,٥٦	النقل
(٥١٦,٤٦٨)	٢,١٦٤,٣٨٩	٢,٦٨٠,٨٥٧	% ٠,٥٥	التوزيع والبيع بالتجزئة للسلع الاستهلاكية الأساسية
(٣٦٥,٨٢٨)	١,٥٦٥,٤١٤	١,٩٣١,٢٤٢	% ٠,٤٠	المنتجات البيئية والشخصية
(٢٥٢,٥٠٣)	١٥٥,٥٦١	٤٠٨,٠٦٤	% ٠,٠٤	الإعلام والترفيه
(١٨,٨٢٠)	٣٩٠,٠٥٠,٦٦٧	٣٩٠,٠٦٩,٤٨٧	% ١٠٠	الإجمالي

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

النسبة المئوية القيمة السوقية	التكلفة	السوقية القيمة	غير المحقق المكسب غير المحقق / (الخسارة)، صافي
٪	ﷲ	ﷲ	ﷲ
الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)			
٪ ٣٣,٠٢	١٢٤,٤٩١,٩١٠	١٢٣,٩٥٣,٠١٦	(٥٣٨,٨٩٤)
٪ ١٧,٤٣	٦٩,١٥٦,٠٨٨	٦٥,٤٠٥,٥٤٢	(٣,٧٥٠,٥٤٦)
٪ ١٢,٢١	٤٦,٥٦٦,٥٠٦	٤٥,٨٣١,٦٥٩	(٧٣٤,٨٤٧)
٪ ٩,٩٨	٣٦,٤٧٩,٧٨١	٣٧,٤٦٥,٧٢٥	٩٨٥,٩٤٤
٪ ٤,٠٧	١٧,٤١٩,٦١٤	١٥,٢٦٣,٠٧٠	(٢,١٥٦,٥٤٤)
٪ ٣,٧٣	١٤,٨٣٦,٦٩٦	١٤,٠١٢,٦٥٥	(٨٢٤,٠٤١)
٪ ٣,١٥	١٢,٠٣٢,٧٦٥	١١,٨٢٤,٥٧١	(٢٠٨,١٩٤)
٪ ٢,٨٦	١٣,٣٨٩,٣٦٧	١٠,٧٥١,٣٦٩	(٢,٦٣٧,٩٩٨)
٪ ٢,٤٧	١٢,٣٤٥,٥٩٣	٩,٢٧٣,١٤٣	(٣,٠٧٢,٤٥٠)
٪ ٢,٤٥	٨,٧٧٩,٧٠٧	٩,١٨٦,٥٢٠	٤٠٦,٨١٣
٪ ١,٧٥	٨,١٢٠,٩٩١	٦,٥٧٠,٠٠٠	(١,٥٥٠,٩٩١)
٪ ١,٣٦	٥,٢٤٨,٢٤٥	٥,٠٩٩,٨٤٨	(١٤٨,٣٩٧)
٪ ١,٢٩	٥,١٩٠,٨٩٧	٤,٨٥٧,٧٨٠	(٣٣٣,١١٧)
٪ ٠,٩٩	٣,٨١٣,٣٣٤	٣,٧١١,٨٤٢	(١٠١,٤٩٢)
٪ ٠,٩٢	٤,٤٤٥,٩٠٠	٣,٤٧١,٤٦٨	(٩٧٤,٤٣٢)
٪ ٠,٩٢	٣,٥٧٦,٢٨٦	٣,٤٣٦,٣٦١	(١٣٩,٩٢٥)
٪ ٠,٥٥	٢,٥٠٠,٣٣٩	٢,٠٧٣,١٠٧	(٤٢٧,٢٣٢)
٪ ٠,٣١	١,٥٤٦,٨٣٥	١,١٥٢,٩٢٠	(٣٩٣,٩١٥)
٪ ٠,٢٦	١,٥٠٠,٣٨٦	٩٨١,١٨٥	(٥١٩,٢٠١)
٪ ٠,٢٠	٨٥٨,٧١٣	٧٣٨,٤٨١	(١٢٠,٢٣٢)
٪ ٠,٠٨	٢٨٢,٤٠٣	٢٨٢,٠٦١	(٣٤٢)
٪ ١٠٠	٣٩٢,٥٨٢,٣٥٦	٣٧٥,٣٤٢,٣٢٣	(١٧,٢٤٠,٠٣٣)
الإجمالي			

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.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
ﷲ	ﷲ
٣٩٠,٠٥٠,٦٦٧	٣٧٥,٣٤٢,٣٢٣
٣٩٠,٠٦٩,٤٨٧	٣٩٢,٥٨٢,٣٥٦
القيمة السوقية كما في نهاية الفترة / السنة	
التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة	
(١٨,٨٢٠)	(١٧,٢٤٠,٠٣٣)
الخسارة غير المحقق كما في نهاية الفترة / السنة	
(المكسب غير المحقق كما في بداية الفترة / السنة)	
١٧,٢٢١,٢١٣	(١٨,٣٨٢,٠٢٨)
المكسب / (الخسارة) غير المحققة للفترة / السنة	

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة في السيطرة على الجهة الأخرى أو تمارس تأثيراً هاماً على الجهة ذات العلاقة عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. وعند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات العلاقة، فإنه يوجه الاهتمام إلى جوهر العلاقة، وليس فقط الشكل القانوني.

تتكون الجهات ذات العلاقة بالصندوق من شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق وإداري 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 / السنة، قام الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة ضمن دورة الأعمال العادية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
		₪	₪
شركة الأول للاستثمار (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	١,٤٧٧,٦٠٠	٤٥,٨٦٨

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٧٥٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم.

يتحمل مدير الصندوق ويدفع تعويضات أعضاء مجلس إدارة الصندوق والرسوم الأخرى مثل رسوم الحفظ ورسوم الإدارة خلال الفترة.

رصيد الجهات ذات العلاقة

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة خلال الفترة / السنة:

مبلغ مستحق لجهة ذات علاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
		₪	₪	₪
شركة الأول للاستثمار – أتعاب إدارة مستحقة	مدير الصندوق	٢,٢٢١,٠٩١	٢,٢٢١,٠٩١	٥٦٥,٢٥٠
				٥٦٥,٢٥٠

مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
		₪	₪	₪
شركة الأول للاستثمار – النقدية وشبه النقدية	مدير الصندوق	٢,٢٥٣,٤١١	٢,٢٥٣,٤١١	٥٦٥,٨٨٦
				٥٦٥,٨٨٦

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

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٧. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الوقت المتوقع فيه استردادها أو سدادها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق ثابت	الإجمالي
ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	٢,٢٥٣,٤١١	-	-	٢,٢٥٣,٤١١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٣٩٠,٠٥٠,٦٦٧	٣٩٠,٠٥٠,٦٦٧
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	١,٤٤٤,٩٧٩	-	-	١,٤٤٤,٩٧٩
توزيعات أرباح مدينة	١٤٩,٧٧٥	-	-	١٤٩,٧٧٥
إجمالي الموجودات	٣,٨٤٨,١٦٥	-	٣٩٠,٠٥٠,٦٦٧	٣٩٣,٨٩٨,٨٣٢
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٢,٢٢١,٠٩١	-	-	٢,٢٢١,٠٩١
مصاريف مستحقة	٣١٧,٨٣٢	-	-	٣١٧,٨٣٢
إجمالي المطلوبات	٢,٥٣٨,٩٢٣	-	-	٢,٥٣٨,٩٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				
الموجودات				
نقدية وشبه نقدية	٥٦٥,٨٨٦	-	-	٥٦٥,٨٨٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٣٧٥,٣٤٢,٣٢٣	٣٧٥,٣٤٢,٣٢٣
مبالغ مستحقة القبض مقابل أوراق مالية مبيعة	٢٤,٨٩٩,٤٩١	-	-	٢٤,٨٩٩,٤٩١
توزيعات أرباح مدينة	٣٢,٦٣٢	-	-	٣٢,٦٣٢
إجمالي الموجودات	١,٢٦١	-	٣٧٥,٣٤٢,٣٢٣	٤٠٠,٨٤٠,٣٣٢
المطلوبات				
مبالغ مستحقة الدفع مقابل أوراق مالية مشتراه	٢٥,١٦٤,٤١٤	-	-	٢٥,١٦٤,٤١٤
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٥٦٥,٢٥٠	-	-	٥٦٥,٢٥٠
مصاريف مستحقة	١٩١,٦٣٥	-	-	١٩١,٦٣٥
إجمالي المطلوبات	٢٥,٩٢١,٢٩٩	-	-	٢٥,٩٢١,٢٩٩

صندوق الأول للاستثمار السعودي الكمي المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

٨. آخر يوم للتقويم

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

٩. 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.

١٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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