

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ هونج كونج 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

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج 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 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



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤١٤)

الرياض: ٢٧ صفر ١٤٤٨
(١٠ أغسطس ٢٠٢٦م)

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ هونج كونج المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٢,٣٥٤,١٩٣,٦٠٠	٢,١٢٢,٧٥٢,٩٥٦	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٥٨٥,١٣٩	٧,٠١١,٦٣٢		نقدية وشبه نقدية
-	٧٢٥		مدينون آخرون
٢,٣٥٨,٧٧٨,٧٣٩	٢,١٢٩,٧٦٥,٣١٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٧٣٤,٤٥٧	٩٨٢,٣٥٨		مصاريف مستحقة الدفع
٦٩٢,٦٣٩	٢,٠٤٢,٩٨٤	٥	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١,٤٢٧,٠٩٦	٣,٠٢٥,٣٤٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٣٥٧,٣٥١,٦٤٣	٢,١٢٦,٧٣٩,٩٧١		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢,٣٥٧,٣٥١,٦٤٣	٢,١٢٦,٧٣٩,٩٧١		إجمالي حقوق الملكية
٢,٣٥٨,٧٧٨,٧٣٩	٢,١٢٩,٧٦٥,٣١٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٨٤,٠٥٠,٠٠٠	١٨٤,٠٥٠,٠٠٠		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
١٢,٨٠٨	١١,٥٥٥		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج المتداول (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 سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
		الدخل / (الخسارة)
		صافي الحركة في (الخسارة) المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة
٣٥٨,٩١٣,٤٥٦	(٢٤٦,٢٦٣,٣٠٥)	٤
١٩,٥٧٨,٤٩٠	١٧,١٧٧,٠٣٨	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		دخل توزيعات أرباح
١,٠٣١,٨٠٠	٥١٧,٥١٧	صافي المكسب المحقق من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
		أو الخسارة
٣٧٩,٥٢٣,٧٤٦	(٢٢٨,٥٦٨,٧٥٠)	إجمالي (الخسارة) الدخل
		المصاريف
(١,٠٠١,٣٧١)	(١,١٧٤,٢١٣)	٥
(٢٢٨,٨٠٩)	١٠,٩٣٤	أتعاب إدارة
(٦٨٩,٢٧٨)	(٨٣٣,٢٦٣)	الربح (الخسارة) من صرف العملات الأجنبية - صافي
		مصاريف أخرى
(١,٩١٩,٤٥٨)	(١,٩٩٦,٥٤٢)	إجمالي المصاريف
٣٧٧,٦٠٤,٢٨٨	(٢٣٠,٥٦٥,٢٩٢)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٧٧,٦٠٤,٢٨٨	(٢٣٠,٥٦٥,٢٩٢)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج المتداول (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 سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١,٨١٢,٨٤٧,٠٥٦	٢,٣٥٧,٣٥١,٦٤٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
٣٧٧,٦٠٤,٢٨٨	(٢٣٠,٥٦٥,٢٩٢)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٧٧,٦٠٤,٢٨٨	(٢٣٠,٥٦٥,٢٩٢)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١,٥٧٥,٢٥٦	٦٢٩,٨٠٢	إصدار وحدات خلال الفترة
(١٢,٨٩٩,٦٤٥)	(٦٧٦,١٨٢)	استرداد وحدات خلال الفترة
(١١,٣٢٤,٣٨٩)	(٤٦,٣٨٠)	صافي التغير من معاملات الوحدات
٢,١٧٩,١٢٦,٩٥٥	٢,١٢٦,٧٣٩,٩٧١	حقوق الملكية في نهاية الفترة
الوحدات	الوحدات	
١٨٥,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٠٥٠,٠٠٠	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال السنة:
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	الوحدات في بداية الفترة
(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	إصدار وحدات خلال الفترة
١٨٤,٤٥٠,٠٠٠	١٨٤,٠٥٠,٠٠٠	استرداد وحدات خلال الفترة
		صافي التغير بالوحدات
		الوحدات في نهاية الفترة

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج 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 سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٣٧٧,٦٠٤,٢٨٨	(٢٣٠,٥٦٥,٢٩٢)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
			تعديلات على:
(٣٥٨,٩١٣,٤٥٦)	٢٤٦,٢٦٣,٣٠٥	٥	صافي الحركة في (الخسارة) المكسب غير المحقق من موجودات مالية بالقيمة
(١٩,٥٧٨,٤٩٠)	(١٧,١٧٧,٠٣٨)		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			دخل توزيعات أرباح
(٨٨٧,٦٥٨)	(١,٤٧٩,٠٢٥)		خسارة / دخل التشغيل قبل تغييرات رأس المال العامل
			تعديلات رأس المال العامل:
(١١,٢٦٩,٦٧٨)	(١٤,٨٢٢,٦٦١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي
١,٢٥٠,٩٥٣	٢٤٧,٩٠١		مصاريف مستحقة الدفع
(٣٣٨)	(٧٢٥)		مدينون آخرون
(٣٠٣,٤٥٧)	١,٣٥٠,٣٤٥		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
(١١,٢١٠,١٧٨)	(١٤,٧٠٤,١٦٥)		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
١٩,٥٧٨,٤٩٠	١٧,١٧٧,٠٣٨		توزيعات أرباح مستلمة
٨,٣٦٨,٣١٢	٢,٤٧٢,٨٧٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة التمويلية
١,٥٧٥,٢٥٦	٦٢٩,٨٠٢		متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٢,٨٩٩,٦٤٥)	(٦٧٦,١٨٢)		سداد الوحدات المستردة
(١١,٣٢٤,٣٨٩)	(٤٦,٣٨٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢,٩٥٦,٠٧٧)	٢,٤٢٦,٤٩٣		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٨,٩٩٧,٣٢٦	٤,٥٨٥,١٣٩		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦,٠٤١,٢٤٩	٧,٠١١,٦٣٢		النقدية وشبه النقدية كما في ٣٠ يونيو

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

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

١. معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج المتداول ("الصندوق") هو صندوق متداول عام مفتوح تم إنشاؤه بموجب اتفاقية مبرمة بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، بدأ الصندوق عملياته اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠٢٤

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 تحقيق زيادة رأس المال على المدى الطويل من خلال تتبع أداء مؤشر هانغ سينغ من خلال الاستثمار في صندوق أجنبي. وسوف يستثمر الصندوق جميع موجوداته في صندوق أجنبي واحد، وهو صندوق هونج كونج تراكز، المدرج في بورصة هونج كونج.

يقوم مدير الصندوق بإدارة الصندوق والذي يعمل كإداري للصندوق. وقد عين مدير الصندوق شركة الرياض المالية كأمين حفظ للصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

تم تعيين شركة الأول للاستثمار - للعمليات كمشغل - مدير للصندوق حيث تم بموجب عملية إدارة الموجودات تعيين مشغل فرعي. يتم إعادة استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك في سعر الوحدة.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 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 ﷻ .

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج 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 الجوهرية (تتمة)

٣-٣ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والسارية 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 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	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨: العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي (١) عرض القوائم المالية. المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة بدون مسؤولية عامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) - بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستثمرة ومنشأتها الزميلة أو مشروعها المشترك	تم تأجيل تاريخ سريان هذا التعديل بين المستثمر وشريكه أو مشروعه المشترك إلى أجل غير مسمى.

لم يتبنى الصندوق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكنها لم تصبح سارية بعد بشكل مبكر.

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج 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)

اسم الاستثمار	الدولة	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ¥	القيمة السوقية ¥	المكسب غير المحقق، صافي ¥
صندوق هونج كونج تراكر	هونج كونج	٪١٠٠	١,٩٦٤,٥١٤,٠٩٣	٢,١٢٢,٧٥٢,٩٥٦	١٥٨,٢٣٨,٨٦٣
الإجمالي		٪١٠٠	١,٩٦٤,٥١٤,٠٩٣	٢,١٢٢,٧٥٢,٩٥٦	١٥٨,٢٣٨,٨٦٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

اسم الاستثمار	الدولة	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ¥	القيمة السوقية ¥	المكسب غير المحقق، صافي ¥
صندوق هونج كونج تراكر	هونج كونج	٪١٠٠	١,٩٤٩,٦٩١,٤٣٢	٢,٣٥٤,١٩٣,٦٠٠	٤٠٤,٥٠٢,١٦٨
الإجمالي		٪١٠٠	١,٩٤٩,٦٩١,٤٣٢	٢,٣٥٤,١٩٣,٦٠٠	٤٠٤,٥٠٢,١٦٨

الاستثمار أعلاه في صندوق متداول في البورصة مدرج في بورصة هونج كونج.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة) ¥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) ¥	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
٢,١٢٢,٧٥٢,٩٥٦ (١,٩٦٤,٥١٤,٠٩٣)	٢,٣٥٤,١٩٣,٦٠٠ (١,٩٤٩,٦٩١,٤٣٢)					
١٥٨,٢٣٨,٨٦٣ (٤٠٤,٥٠٢,١٦٨)	٤٠٤,٥٠٢,١٦٨ -					
(٢٤٦,٢٦٣,٣٠٥)	٤٠٤,٥٠٢,١٦٨					

صندوق الأول للاستثمار هانغ سينغ كونج المتداول (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (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) ومجلس إدارة 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.

معاملات جهات ذات العلاقة

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

طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة - طبيعة العلاقة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
		¥ (غير مراجعة)	¥ (غير مراجعة)
أتعاب إدارة الصندوق	شركة الأول للاستثمار - مدير الصندوق	١,٠٠١,٣٧١	١,١٧٤,٢١٣
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

أرصدة جهات ذات علاقة

الأرصدة مع الأطراف ذات الصلة المضمنة في المركز المالي هي كما يلي:

المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		¥ (غير مراجعة)	¥ (مراجعة)
شركة الأول للاستثمار	مدير الصندوق	٢,٠٤٢,٩٨٤	٦٩٢,٦٣٩
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة		٣٣,٤٥٧	٣٠,٠٠٠
		٢,٠٧٦,٤٤١	٧٢٢,٦٣٩

يدفع الصندوق لمدير الصندوق رسوم إدارة تُحسب بمعدل سنوي قدره ٠,١٠٪ سنوياً على قيمة صافي الأصول في كل تاريخ تقييم. عدد الوحدات المصدرة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ هو ١٨٤,٠٥٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٨٤,٠٥٠,٠٠٠).

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 هانغ سينغ كونج 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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ
الموجودات				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٢,١٢٢,٧٥٢,٩٥٦	٢,١٢٢,٧٥٢,٩٥٦
نقدية وشبه نقدية	٧,٠١١,٦٣٢	-	-	٧,٠١١,٦٣٢
مدينون آخرون	٧٢٥	-	-	٧٢٥
إجمالي الموجودات	٧,٠١٢,٣٥٧	-	٢,١٢٢,٧٥٢,٩٥٦	٢,١٢٩,٧٦٥,٣١٣
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٩٨٢,٣٥٨	-	-	٩٨٢,٣٥٨
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٢,٠٤٢,٩٨٤	-	-	٢,٠٤٢,٩٨٤
إجمالي المطلوبات	٣,٠٢٥,٣٤٢	-	-	٣,٠٢٥,٣٤٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بدون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ٳ	ٳ	ٳ	ٳ	ٳ
الموجودات				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٢,٣٥٤,١٩٣,٦٠٠	٢,٣٥٤,١٩٣,٦٠٠
نقدية وشبه نقدية	٤,٥٨٥,١٣٩	-	-	٤,٥٨٥,١٣٩
إجمالي الموجودات	٤,٥٨٥,١٣٩	-	٢,٣٥٤,١٩٣,٦٠٠	٢,٣٥٨,٧٧٨,٧٣٩
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٧٣٤,٤٥٧	-	-	٧٣٤,٤٥٧
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٦٩٢,٦٣٩	-	-	٦٩٢,٦٣٩
إجمالي المطلوبات	١,٤٢٧,٠٩٦	-	-	١,٤٢٧,٠٩٦

٨. آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة 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 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 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 حاليًا، 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 مناسبًا.

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).