

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نحن عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود إلى حملة الوحدات في صندوق مباحات الأول بالريال السعودي

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لصندوق مباحات الأول بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية مدير الصندوق وقد تم إعدادها من قبله وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الصندوق حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٢٦ شوال ١٤٣٦هـ
١١ أغسطس ٢٠١٥م

جدة

AIR/05/14

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٣٠ يونيو ٢٠١٤م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٥م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٧,٧٣٨,٠٥٦	١٩,١٢٥,٥٠٢		النقد لدى البنوك
١٣٥,١٣٧,٩٨٨	١٧٢,٥١٣,٥٨٢	٥	استثمارات
—	٢,٨٨٥		إيرادات مستحقة القبض
٢,٥٢٠	٢,٥٢٠		مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٢,٨٧٨,٥٦٤	١٩١,٦٤٤,٤٨٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣١٧,٠٢٣	٣٥٤,٥٥٦		ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
١٤٢,٥٦١,٥٤١	١٩١,٢٨٩,٩٣٣	٦	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات
١٣,٤٣٥,٢٠٠	١٧,٨٢٥,٥٧٠	٦	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
١٠/٦١	١٠/٧٣		صافي الموجودات للوحدة (بالريال السعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
قائمة العمليات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			إيرادات استثمارات
١,٢٠٥,٤٤٨	٦٣٠,٠٢٦		أرباح من عقود مرابحات
١٨٤,٣٧٦	١٢١,٦٦٣		أرباح محققه
٢٥٢,٩٩٤	٣١٢,٤٩٦		أرباح غير محققه
٣٠٦,٤٠٣	٦٦٩,٤٦٦		إيرادات الصكوك
<u>١,٩٤٩,٢٢١</u>	<u>١,٧٣٣,٦٥١</u>		إجمالي إيرادات
		٤	مصروفات
(٩٥,٢٥٠)	(٤٣٩,١١٤)		أتعاب إدارة الصندوق
(٣٠,٤٨٠)	(٧٠,٢٥٩)		أتعاب حفظ موجودات الصندوق
(٤٢,٤١٠)	(٥٣,٧٨٢)		مصروفات أخرى
<u>(١٦٨,١٤٠)</u>	<u>(٥٦٣,١٥٥)</u>		إجمالي مصروفات
<u>١,٧٨١,٠٨١</u>	<u>١,١٧٠,٤٩٦</u>		الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١,٧٨١,٠٨١	١,١٧٠,٤٩٦	الأنشطة التشغيلية
(٢٥٢,٩٩٤)	(٣١٢,٤٩٦)	الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات تعديل للبند التالي: أرباح غير محققة
٣٩,٢٠٤,٧٣٣	١٨,٥٦٤,٥٢٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٩,٦٤٧	٤٠,٤٩٩	استثمارات
(٢,٥٢٠)	(٢,٥٢٠)	إيرادات مستحقة القبض
(٢٠,٠١٥,٤٥٢)	(١٦,٦٠٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٢٠,٧٤٤,٤٩٥	١٩,٤٤٣,٩٠٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٨٧,٩٧٨,٥٧٨	٨١,٨٦٥,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(١٠٣,١٠٧,٧١٩)	(٨٥,٩٨٩,٧٨١)	متحصلات من وحدات مباعه قيمة الوحدات المستردة توزيعات أرباح
(١٧٧,٤٩٦)	(٣,٩٥٩,٣٣٥)	
(١٥,٣٠٦,٦٣٧)	(٨,٠٨٤,١١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٤٣٧,٨٥٨	١١,٣٥٩,٧٨٨	الزيادة في النقد لدى البنوك
٢,٣٠٠,١٩٨	٧,٧٦٥,٧١٤	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٧,٧٣٨,٠٥٦	١٩,١٢٥,٥٠٢	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	إيضاح
١٥٦,٠٨٧,٠٩٧	١٩٨,٢٠٣,٥٥٣	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في بداية الفترة
		٦
٨٧,٩٧٨,٥٧٨ (١٠٣,١٠٧,٧١٩) (١٧٧,٤٩٦)	٨١,٨٦٥,٠٠٠ (٨٥,٩٨٩,٧٨١) (٣,٩٥٩,٣٣٥)	متحصلات من وحدات مباعه قيمة الوحدات المستردة توزيعات أرباح
(١٥,٣٠٦,٦٣٧)	(٨,٠٨٤,١١٦)	
١,٧٨١,٠٨١	١,١٧٠,٤٩٦	الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات خلال الفترة
١٤٢,٥٦١,٥٤١	١٩١,٢٨٩,٩٣٣	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة.

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م

١ - طبيعة الصندوق

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح للمشاركة والتخارج يدار من قبل شركة الأول كابيتال ("مدير الصندوق")، لصالح حملة الوحدات في الصندوق. يهدف الصندوق إلى إتاحة الفرصة للمشاركين فيه للمشاركة الجماعية في صافي أصول وعوائد الصندوق من خلال استثمار موجوداته في عمليات وأوعية قصيرة إلى متوسط الأجل. وفقاً لنشرة معلومات الصندوق، يمكن للصندوق الاستثمار في أوعية استثمارية قصيرة إلى متوسط الأجل وفي عقود صفقات مرابحة لتمويل عمليات بيع وشراء سلع محلية ودولية ووحدات صناديق مرابحة معتمدة في السوق المحلي وصكوك استثمارية والصناديق المعتمدة الأخرى لمدير الصندوق. تم اعتماد أحكام وشروط الصندوق من قبل هيئة السوق المالية في ٢٢ ربيع الأول ١٤٣٠هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٠٩م). أن العملة التي يتم بها عرض القوائم المالية والعمليات التشغيلية للصندوق هي الريال السعودي.

٢ - الجهة المنظمة

يخضع الصندوق لنظام صناديق الاستثمار ("النظام") الصادر عن هيئة السوق المالية ("الهيئة") طبقاً للقرار رقم ٢١٩ - ٢٠٠٦م في ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والذي يحدد بالتفصيل متطلبات تأسيس صناديق الاستثمار وإدارتها وطرح وحداتها وجميع الأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية.

٣ - أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتمشيا مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كما أنها تتفق مع الإرشادات الصادرة عن هيئة السوق المالية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. لا تشمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إضافة لذلك، فإن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات للمتاجرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استثمارات

الاستثمارات في عقود المرابحة

تظهر الاستثمارات في عقود المرابحة بالتكلفة، زائداً الربح المستحق.

استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل

تسجل الاستثمارات في صناديق المرابحة قصيرة الأجل في البداية بالتكلفة ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى صافي القيمة المعلنة من قبل مدير الصندوق المستثمر فيه. ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة المحققة وغير المحققة من هذه الاستثمارات في قائمة العمليات. وفي حال بيع جزء من الاستثمارات المقتناة يتم احتساب تكلفة الاستثمارات على أساس المتوسط المتحرك.

الاستثمارات في صكوك

تسجل الاستثمارات في الصكوك المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة. ووفقاً لهذه الطريقة، يقوم الصندوق في البداية بتسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الشراء. إذا كان قد تم شراء الاستثمار بخضم أو علاوة، يتم بعد ذلك استخدام معدل العائد الفعلي لزيادة الاستثمار بالخضم أو إطفاء العلاوة وصولاً إلى القيمة الاسمية للاستثمار كما في تاريخ الاستحقاق.

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٣ - أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

احتساب الإيرادات

يتم تحديد الأرباح والخسائر المحققة من الاستثمارات المباعة على أساس متوسط التكلفة. وتسجل توزيعات الأرباح عند ثبوت حق الصندوق في استلام توزيعات الأرباح.

تسجل الإيرادات من الصكوك التي تتضمن دخل العمولة والزيادة في الخصم، مخصوصاً منها إطفاء العلاوة باستخدام معدل العائد الفعلي على الاستثمار.

تدرج الإيرادات من عقود المربحة على أساس التحقق الزمني على مدى فترة العقد على أساس المبلغ الأصلي القائم.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة المحققة وغير المحققة من الاستثمارات في صناديق المربحة في قائمة العمليات.

معاملات الاستثمار

تحتسب معاملات الاستثمار اعتباراً من تاريخ المتاجرة.

الضريبة / الزكاة

إن الضريبة أو الزكاة هي التزام على حملة الوحدات، وبالتالي لا يتم تجنب مخصص لمثل هذه الالتزامات في هذه القوائم المالية للصندوق.

٤ - أتعاب إدارة ومصروفات أخرى

تتم إدارة الصندوق من قبل مدير الصندوق. ويتم احتساب رسوم وأتعاب الإدارة كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق كالتالي:

- أ) أتعاب إدارة (سنوية) ما يعادل ٠,٥٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.
- ب) أتعاب أمين حفظ (سنوية) ما يعادل ٠,٠٨٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.
- ج) أتعاب حسن أداء (سنوية) ما يعادل ٠,٢٥٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.
- د) مصاريف أخرى (سنوية) تتكون من:

- مكافأة مجلس إدارة الصندوق.
- أتعاب مراجع الحسابات القانوني للصندوق.
- أتعاب الهيئة الشرعية.
- أي مصروفات أخرى يتطلبها التعامل مع عمليات الصندوق.

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتممة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

٥ - الاستثمارات

فيما يلي مكونات إجمالي المحفظة الاستثمارية :

القيمة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	تواريخ الاستحقاق	% معدل العمولة	% من إجمالي القيمة	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
٧٢,٩٠٧,٥٦٧	٧٢,٠٦١,٦٠٠	—	—	٤٢/٢٦	استثمارات في عقود مرابحات
٤,٠٠٤,٤٧١	٣,٩٢٥,٢٧٨	—	—	٢/٣٢	استثمارات في صناديق أخرى صندوق جدوى (٨,٥٥٠ وحدة)
٧,٦٣٦,٧١٢	٧,٦٠٢,٣٦٢	—	—	٤/٤٣	صندوق السيولة للمرابحة (٧٣٨,٧١٧ وحدة)
١٦,٦١٤,٤٦٠	١٦,٥٧٠,٧٦٦	—	—	٩/٦٣	صندوق فالكوم (١٤,٧٠١,٧٦١ وحدة)
١٨,١٩٢,٢٩٧	١٨,١١١,١٥٢	—	—	١٠/٥٥	صندوق ميפק كابيتال (١٧١,٢٢١ وحدة)
١٠,٠٥٩,٣٢٠	١٠,٠١١,١٩٦	—	—	٥/٨٣	صندوق المستثمر للأوراق المالية (٨٩٤,٥٠٤ وحدة)
١٦,٥٢٥,٤٧٢	١٦,٥٠٣,٤١٤	—	—	٩/٥٨	صندوق صائب للمتاجرة (١,٢٧٨,٥٠٧ وحدة)
٢,٠٠٨,٥٧٧	٢,٠٠٤,٦٤٥	—	—	١/١٦	صندوق القوافل للمتاجرة (١٥,٣٠٩ وحدة)
٧٥,٠٤١,٣٠٩	٧٤,٧٢٨,٨١٣			٤٣/٥٠	
٢,٤٦١,٤٠٥	٢,٤٥٦,٩٢٥	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	١/٤٣	استثمارات في صكوك بسعر الفائدة المتغيرة صكوك كهرباء السعودية
٢,٤٧٧,٤٧٨	٢,٤٧٣,٤٦٣	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	١/٤٤	صكوك كهرباء السعودية ٢
٩٦٥,٣٩١	٩٦٥,٦٢٥	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	٠/٥٦	صكوك كهرباء السعودية ٣
١,٩٠٥,٨٧٤	١,٩٠٧,٨١٣	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٣,٤٧	١/١٠	صكوك كهرباء السعودية ٤
١,٩٦٥,٨٢١	١,٩٧١,٠٩٤	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٤,٠٠	١/١٤	صكوك كهرباء السعودية ٥
٢,٩٦٢,٣١١	٢,٩٦٣,٢٩٧	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	١/٧١	صكوك كهرباء السعودية ٦
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧ اكتوبر ٢٠١٥ م	%٢,٥٥	٣/٤٨	صكوك شركة بن لادن
٢,٩٤٤,٧٢٥	٢,٩٤٤,٧٢٥	٣ يونيو ٢٠٢٠ م	%٢,٩٢	١/٧١	صكوك بنك دبي الاسلامي
٢,٨٨١,٧٠١	٢,٨٧٩,٢٩٧	٣٠ يونيو ٢٠٤٩ م	%٥,٥٠	١/٦٧	صكوك بنك الهلال الاسلامي
٢٤,٥٦٤,٧٠٦	٢٤,٥٦٢,٢٣٩			١٤/٢٤	
١٧٢,٥١٣,٥٨٢	١٧١,٣٥٢,٦٥٢			١٠٠	

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م
٥ - الاستثمارات (تتمة)

القيمة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	تواريخ الاستحقاق	% معدل العمولة	% من إجمالي القيمة	
٨١,٧٦٦,٧٢٠	٨٠,٦٥٧,٩٣٩	-	-	٦٠/٥١	٣٠ يونيو ٢٠١٤م
					استثمارات في عقود مباحات
					استثمارات في صناديق أخرى
٢,٦٩٠,٧٢٣	٢,٦٧٧,٠٧٧	-	-	١/٩٩	استثمارات في صندوق السنبلة - سامبا (٢٥,٧٤٣ وحدة)
٣,٩٥٥,٤٧٥	٣,٨٣٥,٥٨٦	-	-	٢/٩٣	جدوى (٨,٥٧٦ وحدة)
٣,٥٠٠,٨٧٥	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢/٥٩	صندوق بنك الإنماء للمرابحة (٣٤١,٧٨٢ وحدة)
١٨,٣٥١,٠٥٠	١٨,٢٤٢,٤٥٥	-	-	١٣/٥٨	إستثمارات في صندوق فالكوم (١٦,٤٤٦,٠١٢ وحدة)
١,٥٨١,٥٣٧	١,٥٧٤,٠٧٢	-	-	١/١٧	صندوق المرباح - البلاد (١,٣٥٧,٣٠٩ وحدة)
٧,٠٠٢,٥٢٤	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥/١٨	صندوق ميפק (٦٧,١٣٥ وحدة)
٣٧,٠٨٢,١٨٤	٣٦,٨٢٩,١٩٠			٢٧/٤٤	
					استثمارات في صكوك بسعر الفائدة المتغيرة
١,١٠٢,٣٣٨	١,١٢٦,٦١٦	٢١ أكتوبر ٢٠١٢م	٣/٨	٠/٨٢	الأهلي كابيتال (ت د س صكوك)
١,٦٩٦,٤٥٤	١,٦٩٣,١٢٥	٢١ أكتوبر ٢٠١٤م	٢/٦١٢	١/٢٦	صكوك حكومة أبو ظبي
٥,٦١٣,٦٣٨	٥,٦١٠,٩٣٨	١٦ أبريل ٢٠١٨م	٢/٩٥	٤/١٥	صكوك بنك الشارقة الإسلامي
٢,٤٥٩,١٠٤	٢,٤٥٦,٩٢٥	٨ أبريل ٢٠٤٣م	٥/٠٦	١/٨٢	صكوك كهرباء السعودية
٢,٤٧٤,٧٦٥	٢,٤٧٣,٤٦٣	٨ أبريل ٢٠٤٣م	٥/٠٦	١/٨٣	صكوك كهرباء السعودية ٢
٢,٩٤٢,٧٨٥	٢,٩٤٠,٠٠٠	١٨ يناير ٢٠٢٣م	٣/٢٤	٢/١٧	صكوك الحكومة القطرية
١٦,٢٨٩,٠٨٤	١٦,٣٠١,٠٦٧			١٢/٠٥	
١٣٥,١٣٧,٩٨٨	١٣٣,٧٨٨,١٩٦			١٠٠	

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٦ - التعامل في الوحدات

الصندوق ذو رأس مال متغير تزيد وحداته بإصدار وحدات جديدة وتنقص بإسترداد مالكي الوحدات لبعض أو جميع وحداتهم. ويحق لمالكي الوحدات استرداد قيم وحداتهم في الصندوق وفقاً لصافي قيمتها في أوقات الاسترداد المحددة. وفيما يلي ملخص حركة الوحدات وقيمة الوحدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٤م		٢٠١٥م		
ريال سعودي	عدد الوحدات	ريال سعودي	عدد الوحدات	
١٥٦,٠٨٧,٠٩٧	١٤,٨٧٢,٣٧٤	١٩٨,٢٠٣,٥٥٣	١٨,٥٨٩,٦٦١	الوحدات القائمة في بداية الفترة
٨٧,٩٧٨,٥٧٨	٨,٣٤٦,٧٣٣	٨١,٨٦٥,٠٠٠	٧,٦٤٥,٣٥٣	الوحدات المباعة
(١٠٣,١٠٧,٧١٩)	(٩,٧٦٧,٠٩٤)	(٨٥,٩٨٩,٧٨١)	(٨,٠٤١,٩٤٩)	الوحدات المستردة
(١٧٧,٤٩٦)	(١٦,٨١٣)	(٣,٩٥٩,٣٣٥)	(٣٦٧,٤٩٥)	توزيعات أرباح
(١٥,٣٠٦,٦٣٧)	(١,٤٣٧,١٧٤)	(٨,٠٨٤,١١٦)	(٧٦٤,٠٩١)	صافي النقص في الوحدات
١,٧٨١,٠٨١	—	١,١٧٠,٤٩٦	—	صافي الزيادة في الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١٤٢,٥٦١,٥٤١	١٣,٤٣٥,٢٠٠	١٩١,٢٨٩,٩٣٣	١٧,٨٢٥,٥٧٠	الوحدات القائمة في نهاية الفترة

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٥م

٧ - معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها في نهاية الفترة:

الرصيد	مبلغ المعاملة		الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م		
٢٤٠,٠٦٠	٢٧٤,٩٤٩	(٢٦٨,٦٢١)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة: مدير الصندوق	أتعاب إدارة ومصروفات أخرى تسديدات إلى مدير الصندوق
٥,٩٨٢,١٩٠	—	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق
٨٢,٢٦٦,٣٨٨	١٧,٨٦٩,٣٢٥	(٩٣,٨٠٠,٠٠٠)	صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق
—	٥٢,٥٣٨,٢٦٩	—	شركة ريسان العربية للتطوير العقاري	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٩٤,٢٩٣	—	شركة إياك السعودية للتأمين التعاوني	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق
—	٣٠,٠٤٠,٤٧٦	—	شركة تاجير للكلات وتجارة العقار والسيارات	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق

٨ - آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم هو يوم الثلاثاء الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٥م.