

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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



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

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لصندوق مباحات الأول بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م 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 وفقا 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 وفقا 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



حسام فيصل باوارد
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٣

١٣ ذو القعدة ١٤٣٧هـ
١٦ أغسطس ٢٠١٦م

جدة

HFB ١٤٣٧

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
قائمة المركز المالي (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
١٩,١٢٥,٥٠٢	٦٠١,٤١٢		النقد لدى البنوك
١٧٢,٥١٣,٥٨٢	٢٥٤,٥١١,٢٩٠	٥	استثمارات
٢,٨٨٥	٤٢٤,٣٩٢		إيرادات مستحقة القبض
٢,٥٢٠	٢,٥٠٦		مصروفات مدفوعة مقدماً
—	١,٢٣٠,٠٠٠		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
<u>١٩١,٦٤٤,٤٨٩</u>	<u>٢٥٦,٧٦٩,٦٠٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٥٤,٥٥٦	١,٧٠٥,٩٤٨		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>١٩١,٢٨٩,٩٣٣</u>	<u>٢٥٥,٠٦٣,٦٥٢</u>		صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات
١٧,٨٢٥,٥٧٠	٢٣,٣٨٤,٢٦٤	٦	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
<u>١٠/٧٣</u>	<u>١٠/٩١</u>		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 ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	إيضاح
		إيرادات استثمارات
٦٣٠,٠٢٦	١,٥٣٤,٧٤٧	أرباح من عقود مرابحات
١٢١,٦٦٣	٢٥٩,٩٤٠	أرباح محققة
٣١٢,٤٩٦	٧٣٠,٧٠٠	أرباح غير محققة
٦٦٩,٤٦٦	٨٩٣,٤٣٤	إيرادات الصكوك
<u>١,٧٣٣,٦٥١</u>	<u>٣,٤١٨,٨٢١</u>	إجمالي إيرادات
		مصروفات
(٤٣٩,١١٤)	(٦٩١,١٥٣)	أتعاب إدارة الصندوق
(٧٠,٢٥٩)	(١١٠,٥٨٥)	أتعاب حفظ موجودات الصندوق
(٥٣,٧٨٢)	(٥٤,٣٩١)	مصروفات أخرى
<u>(٥٦٣,١٥٥)</u>	<u>(٨٥٦,١٢٩)</u>	إجمالي مصروفات
<u>١,١٧٠,٤٩٦</u>	<u>٢,٥٦٢,٦٩٢</u>	الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات

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

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	
١,١٧٠,٤٩٦	٢,٥٦٢,٦٩٢	الأنشطة التشغيلية
(٣١٢,٤٩٦)	(٧٣٠,٧٠٠)	الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات تعديل للبند التالي: أرباح غير محققة
١٨,٥٦٤,٥٢٨	٣٣,٦٧٨,٥٠٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٠,٤٩٩	(١٠,٩٢١)	استثمارات
(٢,٥٢٠)	(٢,٥٠٦)	إيرادات مستحقة القبض
(١٦,٦٠٣)	١,٤٨٤,٦٧٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
—	(١,٢٣٠,٠٠٠)	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
١٩,٤٤٣,٩٠٤	٣٥,٧٥١,٧٤٧	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٨١,٨٦٥,٠٠٠	٥٨,٤٥٨,٥٦١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨٥,٩٨٩,٧٨١)	(١٠٤,٤١٢,٤٣٠)	الأنشطة التمويلية
(٣,٩٥٩,٣٣٥)	(١,٢٦٧,١١٠)	متحصلات من وحدات مبيعة
(٨,٠٨٤,١١٦)	(٤٧,٢٢٠,٩٧٩)	قيمة الوحدات المستردة
١١,٣٥٩,٧٨٨	(١١,٤٦٩,٢٣٢)	توزيعات أرباح
٧,٧٦٥,٧١٤	١٢,٠٧٠,٦٤٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩,١٢٥,٥٠٢	٦٠١,٤١٢	(النقص)/الزيادة في النقد لدى البنوك
		النقد لدى البنوك في بداية الفترة
		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 ٢٠١٦م

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	إيضاح
١٩٨,٢٠٣,٥٥٣	٢٩٩,٧٢١,٩٣٩	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في بداية الفترة
		النقص في صافي الموجودات من التعامل في الوحدات
٨١,٨٦٥,٠٠٠	٥٨,٤٥٨,٥٦١	متحصلات من وحدات مبيعة
(٨٥,٩٨٩,٧٨١)	(١٠٤,٤١٢,٤٣٠)	قيمة الوحدات المستردة
(٣,٩٥٩,٣٣٥)	(١,٢٦٧,١١٠)	توزيعات أرباح
(٨,٠٨٤,١١٦)	(٤٧,٢٢٠,٩٧٩)	
١,١٧٠,٤٩٦	٢,٥٦٢,٦٩٢	الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات خلال الفترة
١٩١,٢٨٩,٩٣٣	٢٥٥,٠٦٣,٦٥٢	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 ٢٠١٦ م

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 ١ - 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 تشتمل القوائم المالية الأولية على جميع المعلومات والافصاحات 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 ٢٠١٦م.

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 المقنتاة يتم احتساب تكلفة الاستثمارات على أساس المتوسط المتحرك.

الاستثمارات في صكوك

تسجل الاستثمارات في الصكوك المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة. وفقاً 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 مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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، مخصوماً منها إطفاء العلاوة باستخدام معدل العائد الفعلي على الاستثمار •

تدرج الإيرادات من عقود المرابحة 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 المرابحة 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) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٥ - الاستثمارات

فيما يلي مكونات إجمالي المحفظة الاستثمارية:

القيمة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	تواريخ الاستحقاق	% معدل العمولة	% من إجمالي القيمة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
١٣٧,٥٠٣,٧٨٣	١٣٦,٣٤٩,٠٠٠	-	-	٥٤	استثمارات في عقود مرابحات
					استثمارات في صناديق أخرى
٤,٠٦١,٤٠٧	٤,٠١٠,٩٥٤	-	-	٢	صندوق جدوى (٨,٥٥٠ وحدة)
٢١,٢٤٤,٥٣٥	٢١,١٠٢,٣١٢	-	-	٧	صندوق السيولة للمرابحة (٢,٠٢٨,٠٠٢ وحدة)
١٧,٤٧١,٩٨١	١٧,٢٦٠,٧١٧	-	-	٨	صندوق فالكوم (١٥,١٦٥,٢٤١ وحدة)
١٣,٥٧٩,٤٢١	١٣,٤٢١,٦٥١	-	-	٥	صندوق ميغ كابييتال (١٢٥,٤٩٤ وحدة)
١٠,٢٠٦,٨٢٣	١٠,١٠٣,٨٩٣	-	-	٤	صندوق المستثمر للأوراق المالية (٨٩٤,٥٠٤ وحدة)
٣,٣٢٨,٤٧٦	٣,٣٠٧,٦٨٢	-	-	١	صندوق صائب للمتاجرة (٢٥٤,٦٢٠ وحدة)
١٠,٠٤٥,٢٦٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤	صندوق القوافل للمتاجرة (٧٣,٩٤٠ وحدة)
٧٩,٩٣٧,٩٠٩	٧٩,٢٠٧,٢٠٩			٣١	
					استثمارات في صكوك بسعر الفائدة المتغيرة
٩٦٥,١٣٢	٩٦٤,٨٥٦	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	٠,٨	صكوك كهرباء السعودية ٣
١,٩٠٧,٢٣٨	١,٩٠٦,٩١٦	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٣,٤٧	٠,٧	صكوك كهرباء السعودية ٤
١,٩٦٩,٤١٤	١,٩٦٨,٤٥٧	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٤,٠٠	٠,٨	صكوك كهرباء السعودية ٥
٢,٩٦١,٩٦٤	٢,٩٦١,٢١٧	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	١,٢	صكوك كهرباء السعودية ٦
٣,٤٦٥,٢٨١	٣,٤٦٥,٣١٦	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	١,٤	صكوك كهرباء السعودية ٧
٥,٠٠٩,٩٦٢	٥,٠٠٩,٧٣٦	٨ ابريل ٢٠٤٣ م	%٥,٠٦	٢	صكوك كهرباء السعودية ٨
٤,٨٩٣,٤٠٢	٤,٨٩٣,٢٢٣	٨ ابريل ٢٠٤١ م	%٥,٥٠	١,٩	صكوك كهرباء السعودية ٩
٢,٨٦١,٩٨٦	٢,٨٦٢,٢٣٤	٨ ابريل ٢٠٤٤ م	%٥,٥٠	١,١	صكوك كهرباء السعودية ١٠
٢,٨٧٧,٣٧٣	٢,٨٧٧,٣٧٣	٣ يونيو ٢٠٤٣ م	%٥,٥٠	١,١	صكوك بنك الهلال الاسلامي
١,٤٩٥,٠٦٧	١,٤٩٦,١٣٨	٢٨ ابريل ٢٠٢٠ م	%٢,٧٨	٠,٦	صكوك بنك النور الاسلامي
١,٩٨٤,٤٤٣	١,٩٨٥,٥٤٦	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	%٣,٠٩	٠,٨	صكوك حكومة رأس الخيمة ١
٢,٩٠١,٢٠٢	٢,٩٠٢,٨٦٩	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	%٣,٠٩	١,١	صكوك حكومة رأس الخيمة ٢
٣,٧٧٧,١٣٤	٣,٧٧٥,٧١٧	١٧ مارس ٢٠٢٠ م	%٢,٨٤	١,٥	صكوك بنك الشارقة الاسلامي
٣٧,٠٦٩,٥٩٨	٣٧,٠٦٩,٥٩٨			١٥	
٢٥٤,٥١١,٢٩٠	٢٥٢,٦٢٥,٨٠٧			١٠٠	

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
٥ - الاستثمارات (تتمة)

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 ميفك 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 مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

٦ - التعامل في الوحدات

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

عدد الوحدات	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
الوحدات القائمة في بداية الفترة	٢٧,٧٣٨,٢٧٦	١٨,٥٨٩,٦٦١	
الوحدات المباعة	٥,٣٨٥,٣٤٥	٧,٦٤٥,٣٥٣	
الوحدات المستردة	(٩,٧٣٩,٣٥٧)	(٨,٠٤١,٩٤٩)	
صافي النقص في الوحدات	(٤,٣٥٤,٠١٢)	(٧٦٤,٠٩١)	
الوحدات القائمة في نهاية الفترة	٢٣,٣٨٤,٢٦٤	١٧,٨٢٥,٥٧٠	

٧ - معاملات مع جهات ذات علاقة

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:					
أتعاب إدارة ومصروفات أخرى		٨٠٣,٨٥٣	٥١١,٦٨٦		
تسديدات إلى مدير الصندوق		(٨٢٢,٩٢٠)	(٥٣٤,٥٠٨)		
مدير الصندوق				٢٧٤,٩٤٩	١٢٦,٣٢٠

٨ - آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم هو يوم الخميس الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (الثلاثاء ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م).