

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣م

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 ٢٠١٣م 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 ويونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢١ رمضان ١٤٣٤هـ
٢٩ يوليو ٢٠١٣م

جدة

AMQ/10/13

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٢٣,٢٨٩,٩١٣	٤٥,٦٤٨,٢٤٠		التقدي لدى البنوك
١٣٨,٧٠٤,٥٦٢	٨٢,٤٤٧,٨٣٣	٥	استثمارات
٤٤٠,٧٣٣	١٥٥,٢٤١		إيرادات مستحقة القبض
<u>١٦٢,٤٣٥,٢٠٨</u>	<u>١٢٨,٢٥١,٣١٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٢٦,٢٦٨	١١,٩٣٩,٠٢٣		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>١٦٢,٠٠٨,٩٤٠</u>	<u>١١٦,٣١٢,٢٩١</u>		صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات
١٥,٧٣٦,٣٠٢	١١,١٩٦,٤٤٩	٦	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
<u>١٠/٣٠</u>	<u>١٠/٣٩</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 ٢٠١٣م

٢٠١٢م	٢٠١٣م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٨,٠٥٥	٤٦٩,١١٦	إيرادات استثمارات
٣١٧,٣٠٩	١٥٦,٢٥٢	أرباح من عقود مرابحات
٣٣٣,١٦٨	(١٨٤,٦١٩)	أرباح محققه
٥٤٩,٤٨٣	١٤٥,٥٩٤	(خسائ) / أرباح غير محققه
		إيرادات الصكوك
<u>١,٦٦٨,٠١٥</u>	<u>٥٨٦,٣٤٣</u>	إجمالي إيرادات
		مصروفات
(٣٨٣,٩٨٦)	(٣٨١,٠٨٩)	أتعاب إدارة الصندوق
(٦١,٤٣٨)	(٦٠,٩٧٤)	أتعاب حفظ موجودات الصندوق
(١٩١,٩٩٣)	(١٩٠,٥٤٥)	أتعاب حسن أداء
(٧٦,١١١)	(٦٢,٨٧٤)	مصروفات أخرى
<u>(٧١٣,٥٢٨)</u>	<u>(٦٩٤,٤٨٢)</u>	إجمالي مصروفات
<u>٩٥٤,٤٨٧</u>	<u>(١٠٨,١٣٩)</u>	(النقص) / 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 ٢٠١٣م

٢٠١٢م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٩٥٤,٤٨٧	(١٠٨,١٣٩)	(النقص) / الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات تعديل للبند التالي:
(٣٣٣,١٦٨)	١٨٤,٦١٩	خسائر / (أرباح) غير محققة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,١٧٤,٣٦٥)	٦٥,٧٧٤,٩٨٦	استثمارات
(١٩٤,٨٧٠)	(١٢٤,١٥٧)	إيرادات مستحقة القبض
٤٦,٩٣٦	(٣٠,٥٥٦,٨٧٨)	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>(٧٠٠,٩٨٠)</u>	<u>٣٥,١٧٠,٤٣١</u>	صافي النقد من / (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٩٩,٩٥٢,٠٤٨	٨٧,٢٧٨,٠١٧	متحصلات من وحدات مبيعة
(٧٨,٦٥٦,٣٤١)	(١٠٧,٥٣١,٤٣٧)	قيمة الوحدات المستردة
<u>٢١,٢٩٥,٧٠٧</u>	<u>(٢٠,٢٥٣,٤٢٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
٢٠,٥٩٤,٧٢٧	١٤,٩١٧,٠١١	الزيادة في النقد لدى البنوك
٢,٦٩٥,١٨٦	٣٠,٧٣١,٢٢٩	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
<u>٢٣,٢٨٩,٩١٣</u>	<u>٤٥,٦٤٨,٢٤٠</u>	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
<u>٣١,٣١٧</u>	<u>١١,٥٧٠,٨٤٥</u>	المستحق لحملة الوحدات مقابل الوحدات المستردة

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 ٢٠١٣م

٢٠١٢م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	إيضاح
١٣٩,٧٩٠,٠٦٣	١٤٨,٢٤٤,٦٩٥	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في بداية الفترة
		(النقص) / الزيادة في صافي الموجودات من التعامل في الوحدات
٩٩,٩٥٢,٠٤٨ (٧٨,٦٨٧,٦٥٨)	٨٧,٢٧٨,٠١٧ (١١٩,١٠٢,٢٨٢)	متحصلات من وحدات مبيعة قيمة الوحدات المستردة
٢١,٢٦٤,٣٩٠	(٣١,٨٢٤,٢٦٥)	
٩٥٤,٤٨٧	(١٠٨,١٣٩)	(النقص) / الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات خلال الفترة
١٦٢,٠٠٨,٩٤٠	١١٦,٣١٢,٢٩١	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 ٢٠١٣م

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 تشمل 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 ٢٠١٣م.

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، ووفقاً لهذه الطريقة، يقوم الصندوق في البداية بتسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الشراء، إذا كان قد تم شراء الاستثمار بخصم أو علاوة، يتم بعد ذلك استخدام معدل العائد الفعلي لزيادة الاستثمار بالخصم 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 ٢٠١٣ 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، مخصصاً 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 لثل هذه الالتزامات في هذه القوائم المالية للصندوق.

٤ - أتعاب إدارة ومصروفات أخرى

تم 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 ٢٠١٣ م

٥ - الاستثمارات

فيما يلي مكونات إجمالي المحفظة الاستثمارية:

القيمة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	تواريخ الاستحقاق	% معدل العمولة	% من إجمالي القيمة	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٤٥,٢٨١,٩١٣	٤٥,٠٣٦,٤١١	—	—	٥٤/٩٣	إستثمارات في عقود مرابحات
إستثمارات في صناديق أخرى					
٣,٧٣٦,٥٢٠	٣,٨٠١,٦٥٠	—	—	٤/٥٣	جدوى (٨,٥٧٦ وحدة)
٥,٦٦٦,٥٨٠	٥,٥٨٧,٢٨١	—	—	٦/٨٧	صندوق لأهلي للصكوك والمرابحة (١,٤٤٥,٧٥٥ وحدة)
٥,٧٦٢,٤٣٤	٥,٦٩٤,٣٩٢	—	—	٦/٩٩	إستثمارات في صندوق فالكوم (٥,٢٤٧,٥٢٤ وحدة)
٧,٧٣٣,١٧٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٩/٣٨	صندوق الإمارات للصكوك العالمية (١٦١,٦٧٢ وحدة)
٢٢,٨٩٨,٧٠٤	٢٣,٠٨٣,٣٢٣			٢٧/٧٧	
إستثمارات في صكوك بسعر الفائدة المتغيرة					
١,١٠٢,٣٣٨	١,٠٩٣,٣٢٣	٢١ أكتوبر ٢٠١٤ م	٣/٨	١/٣٤	الأهلي كابيتال (ت د س صكوك)
١,٦٩٦,٤٥٣	١,٧٠١,٢٨٢	٢١ أكتوبر ٢٠١٤ م	٢/٦١٢	٢/٠٦	صكوك حكومة أبو ظبي
٢,٩٢٨,٧٤٤	٣,٠١٦,٨٠٨	٢ يونيو ٢٠١٦ م	٣/٥٧٥	٣/٥٥	صكوك البنك البريطاني
٢,٩٢٨,٧٤٤	٢,٩٩٤,٧٨٧	٢٦ مايو ٢٠١٦ م	٢/٣٥٠	٣/٥٥	صكوك البنك الإسلامي للتنمية ٢
٥,٦١٠,٩٣٧	٥,٦١٠,٩٣٧	١٦ أبريل ٢٠١٨ م	٢/٩٥	٦/٨	صكوك بنك الشارقة
١٤,٢٦٧,٢١٦	١٤,٤١٧,١٣٧			١٧/٣	
٨٢,٤٤٧,٨٣٣	٨٢,٥٣٩,٨٧١			١٠٠	

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٥ - الاستثمارات (تتمة)

القيمة ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	تواريخ الاستحقاق	% معدل العمولة	% من إجمالي القيمة	
٧٩,٤٤٤,٠٤٩	٦٠,٠٠٥,٤٦١	-	-	٥٧/٢٨	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م إستثمارات في عقود مباحات
١٤,٢٣٤,٥٥٦	١٤,١٦٦,٦٦٣	-	-	١٠/٢٦	إستثمارات في صناديق أخرى
٣,٦٥٠,٦٦٥	٢,٥٢٩,٤١٥	-	-	٢/٦٣	إستثمارات في صندوق السنبلة - سامبا (١٣٩,٢٧٤ وحدة) جدوى (٨,٥٧٦ وحدة)
٢,٥٢٢,٨٠٦	٢,٤٥٦,٤٩٣	-	-	١/٨٢	صندوق لأهلي للصكوك والمرابحة (٦٥٠,٨٩١ وحدة)
٢٠,٠٧٧,٧١٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٤/٤٨	إستثمارات في صندوق فالكوم (١٨,٥٣٣,٧٠٦ وحدة)
٤٠,٤٨٥,٧٣٩	٤٠,١٥٢,٥٧١			٢٩/١٩	
١,١٠٢,٣٣٨	١,١٠٢,٣٣٨	٢١ أكتوبر ٢٠١٢ م	٣/٨	٠/٨٠	إستثمارات في صكوك بسعر الفائدة المتغيرة
٩٢٢,٢٨٣	٩٢٢,٢٨٣	١٦ يوليو ٢٠١٢ م	٧/٣	٠/٦٦	الأهلي كابيتال (ت د س صكوك)
١,٦٩٦,٤٥٣	١,٦٩٦,٤٥٣	٢١ أكتوبر ٢٠١٤ م	٢/٦١٢	١/٢٢	الأهلي كابيتال (دار الأركان)
١,٣٤٧,٩٥٧	١,٣٤٧,٩٥٧	٤ نوفمبر ٢٠١٥ م	٣/٠٨٤	٠/٩٧	صكوك حكومة أبو ظبي
٩٧٦,٩١٦	٩٧٦,٩١٦	١٨ فبراير ٢٠١٥ م	١٠/٦٧٩	٠/٧١	صكوك بنك أبو ظبي الإسلامي
٢,٩٢٨,٧٤٤	٣,٠١١,٨١٠	٢ يونيو ٢٠١٦ م	٣/٥٧٥	٢/١١	صكوك دار الأركان ٢
٢,٩٢٨,٧٤٤	٣,٠٠٤,٢٦٣	٤ مايو ٢٠١٥ م	٣/٧٤٥	٢/١١	صكوك البنك البريطاني
٢,٩٢٨,٧٤٤	٢,٩٩١,١٠٦	٢٦ مايو ٢٠١٦ م	٢/٣٥٠	٢/١١	صكوك بنك أبو ظبي الإسلامي ٢
٣,٤٧٩,٢٠٤	٣,٤٥٠,٣٢٢	١٨ فبراير ٢٠١٥ م	١٠/٧٥٠	٢/٥١	صكوك البنك الإسلامي للتنمية ٢
٤٦٣,٣٩١	٤٦٠,٢٩٦	١٨ فبراير ٢٠١٥ م	١٠/٧٥٠	٠/٣٣	صكوك دار الأركان ٣
١٨,٧٧٤,٧٧٤	١٨,٩٦٣,٧٤٤			١٣,٥٣	صكوك دار الأركان ٤
١٣٨,٧٠٤,٥٦٢	١٣٩,٦٧٥,١٦٣			١٠٠	

٦ - التعامل في الوحدات

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

٢٠١٢ م ريال سعودي	عدد الوحدات	٢٠١٣ م ريال سعودي	عدد الوحدات	
١٣٩,٧٩٠,٠٦٣	١٣,٦٧٠,٣٩٠	١٤٨,٢٤٤,٦٩٥	١٤,٢٥١,٨٤٥	الوحدات القائمة في بداية الفترة
٩٩,٩٥٢,٠٤٨ (٧٨,٦٨٧,٦٥٨)	٩,٧٢٥,٣٢١ (٧,٦٥٩,٤٠٩)	٨٧,٢٧٨,٠١٧ (١١٩,١٠٢,٢٨٢)	٨,٣٧١,٦٥٤ (١١,٤٢٧,٠٥٠)	الوحدات المباعة الوحدات المستردة
٢١,٢٦٤,٣٩٠	٢,٠٦٥,٩١٢	(٣١,٨٢٤,٢٦٥)	(٣,٠٥٥,٣٩٦)	صافي الزيادة في الوحدات
٩٥٤,٤٨٧	-	(١٠٨,١٣٩)	-	صافي الزيادة في الموجودات العائدة للمالكي الوحدات
١٦٢,٠٠٨,٩٤٠	١٥,٧٣٦,٣٠٢	١١٦,٣١٢,٢٩١	١١,١٩٦,٤٤٩	الوحدات القائمة في نهاية الفترة

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣م

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
	من بداية الفترة إلى	الرصيد		
٣٠ يونيو ٢٠١٢م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٣م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٢م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٣م ريال سعودي	
٨٨,٣٧١	٣٤٧,١٠٤	٤٤٥,٤٢٤ (٤٨٦,٩٢٤)	٦٣٤,٤٤٦ (٨٨٨,١٣٤)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة: مدير الصندوق أتماب إدارة ومصروفات أخرى تسديدات إلى مدير الصندوق
٢١,٥٤٨,٩٣٨	١٤,٩٨٢,١٩٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠ ٥,٢٠٠,٠٠٠	— (٥٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مستردة من الصندوق
٧٥,٦٥٦,٦٨٩	٣١,٣٤٨,٣٨١	٢٥٣,٠٦٠ ١٧,٧٩٢,٧٩٩	١٧,٧٠٠,٠٠٠ (٣٢,٥٧٧,٣٢٨)	صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مستردة من الصندوق
٢٦,١٠٧,١٠١	—	٤٥,٨١٧,٦٩٠ ١٩,٧٤٠,٢٣٣	— (٢٦,٠٧٧,٤٥٧)	شركة ريسان العربية للتطوير العقاري قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مستردة من الصندوق
٣,٠٩٧,٨٠٧	—	—	٧,٥٠٠,٠٠٠ (١٠,٥٠٠,٠٠٠)	شركة إيباك السعودية للتأمين التعاوني قيمة وحدات مستثمرة من الصندوق قيمة وحدات مستردة من الصندوق
—	٩,٦٣١	—	—	شركة رصد العالمية قيمة وحدات مستردة من الصندوق قيمة وحدات المحولة من شركة كلية جدة العالمية
١٩,٦٢٢	(٩,٦٣١)	(٢,١٣٤,٣٤٩)	—	شركة كلية جدة العالمية قيمة وحدات مستثمرة من الصندوق قيمة الوحدات المحولة من شركة رصد العالمية

٨ - آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم هو يوم الأحد الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٣م