

# التقرير النصف سنوي لصندوق مباحات الأول بالريال السعودي للعام 2019م



# معلومات صندوق الاستثمار



## أولاً: اسم الصندوق

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

## ثانياً: أهداف وسياسة الصندوق الاستثمارية وممارساته

تتمثل أهداف صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عوائد تزيد عن المؤشر المقارن للصندوق (وهو سايبور شهر) مع السعي للمحافظة على رأس المال بالصندوق، والإبقاء على مستوى مخاطر منخفض، وذلك من خلال تنوع محفظة استثمارات الصندوق في استثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي.

إن الصندوق من النوع (المفتوح) أي أنه بإمكان أي مستثمر الاشتراك والاسترداد خلال فترة عمر الصندوق. وسيقوم الصندوق بإضافة الأرباح المستحقة إلى حسابات مالكي الوحدات على هيئة وحدات إضافية ليتم إعادة استثمارها في الصندوق حسب طلبهم.

- يستثمر الصندوق أصوله في صفقات المربحة في السلع من خلال إدارات الخزينة بالبنوك المحلية والخليجية، وفي الصكوك الإسلامية، وفي صناديق المربحة لدى الشركات المالية المرخصة.
- يجوز لمدير الصندوق الاستثمار بما لا يتجاوز 25% من قيمة أصول الصندوق في الصكوك وصناديق الصكوك المتوافقة مع المعايير الشرعية.
- لن يقوم مدير الصندوق بتملك وحدات صندوق استثمار آخر إذا تجاوز إجمالي الوحدات التي تم تملكها ما نسبته (10%) من صافي قيمة أصول الصندوق الذي تم تملك وحداته.
- التنوع في أصول محفظة الصندوق وإتباع سياسة حذرة في الاستثمار لتجنب المخاطر وتحقيق أفضل عائد ممكن.
- تحديث خطط الاستثمار بشكل دوري بناءً على الأداء التاريخي للصندوق وإتباع آلية اتخاذ القرارات.
- توفير السيولة المطلوبة بشكل متواصل لمواجهة طلبات الاسترداد المحتملة.
- إعادة استثمار الأرباح المحققة من استثمارات الصندوق حسب استراتيجية الاستثمار.
- لن يلجأ الصندوق للاقتراض إلا في حالات الضرورة القصوى التي يقرها مجلس إدارة الصندوق، وفي هذه الحالة يتم الحصول على تمويل إسلامي بما لا يتجاوز ما نسبته (10%) من قيمة أصول الصندوق.
- سيعمل مدير الصندوق على التأكد بشكل دوري من التزام جميع استثمارات الصندوق بالمعايير المتبعة في تقرير أهلية الاستثمارات وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية.
- يحق لمدير الصندوق استثمار جزء من أصول الصندوق في الدول الخليجية (خارج السعودية) التي تتمتع بمناخ استثماري آمن، وبشرط أن لا تتجاوز استثمارات الصندوق المباشرة في الدول الخليجية نسبة 10% من قيمة أصول الصندوق.

### أهداف الصندوق

### سياسة الصندوق الاستثمارية

## ثالثاً: سياسة توزيع الدخل والأرباح

لا تنطبق

## رابعاً: بيان بإتاحة التقارير

- جميع التقارير الخاصة للصندوق متاحة لعملاء الصندوق عند الطلب وبدون أي مقابل

# مدير الصندوق



## أولاً: اسم وعنوان مدير الصندوق

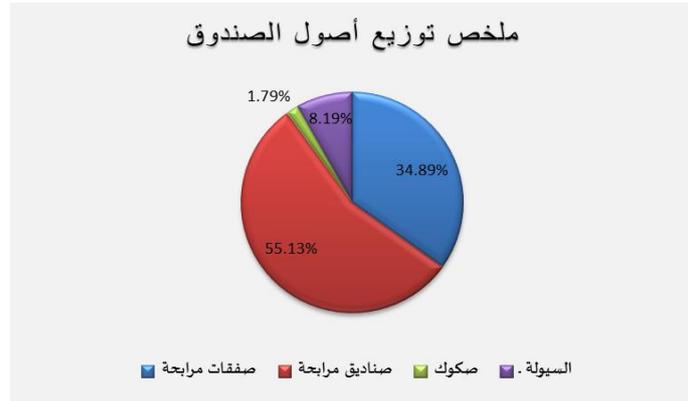
شركة الأول كابيتال، سجل تجاري رقم (4030170788) ترخيص هيئة السوق المالية رقم (14178-37)  
جدة - شارع التحلية . مبنى بن حمران التجاري . الدور الثاني، ص.ب: 51536 جدة 21553 المملكة العربية السعودية،  
هاتف: 2842321 (+96612)  
فاكس 2840335 (+96612)  
الموقع الإلكتروني: [www.alawwalcapital.com](http://www.alawwalcapital.com)



## ثانياً: اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن أو مستثمر الاستثمار

لا ينطبق

## ثالثاً: أنشطة الاستثمار خلال الفترة



## رابعاً: تقرير أداء الصندوق خلال الفترة

| المدة   | أداء الصندوق خلال النصف الأول من عام 2019م |
|---------|--|
| الصندوق | %3.40                                      |
| المؤشر  | %2.74                                      |

## خامساً: تفاصيل تغييرات شروط وأحكام الصندوق

لا يوجد

## سادساً: معلومات إضافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

## سابعاً: رسوم الإدارة المفروضة على الصندوق لاستثماره في صناديق أخرى

| اسم الصندوق                            | نسبة رسوم الإدارة                |
|--|----------------------------------|
| فالكلم للمرابحة بالريال السعودي        | 0.50% من صافي قيمة الأصول سنوياً |
| صندوق اشموخ الخليجي المتنوع للمتاجرة   | 0.50% من صافي قيمة الأصول سنوياً |
| صندوق مسقط المالية لتمويل التجارة      | 0.30% من صافي قيمة الأصول سنوياً |
| صندوق اتقان للمرابحات والصكوك          | 0.25% من صافي قيمة الأصول سنوياً |
| صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي | 0.20% من صافي قيمة الأصول سنوياً |
| صندوق المربح بالريال السعودي           | 0.25% من صافي قيمة الأصول سنوياً |

## ثامناً: العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

لا يوجد

## تاسعاً: بيانات أو معلومات أخرى

لا يوجد

# القوائم المالية



صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً)  
(المدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً)  
(المدار من قبل شركة الأول كابيتال)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

| <u>صفحة</u> | <u>فهرس المحتويات</u>   |
|-------------|---|
| ١           | تقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة                         |
| ٢           | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة                                     |
| ٣           | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة                                      |
| ٤           | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة                                  |
| ٥           | قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية الموجزة |
| ٦ - ١٤      | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة                             |

## تقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مالكي الوحدات ومدير صندوق مراتح الأول بالريال السعودي  
جدة، المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق مراتح الأول بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل الأول كابييتال ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والقوائم الأولية الموجزة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الاولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الاولية بصورة أساسية على توجيه إستفسارات إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص هو أقل نطاقاً إلى حد كبير من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من خلال هذا الفحص الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### الإستنتاج

بناءً على فحصنا الذي قمنا به، لم يلفت إنتباهنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية لصندوق مراتح الأول بالريال السعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، من قبل مراجع حسابات آخر وأبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٩ رجب ١٤٤٠هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٩م والتي تم إصدارها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركائه  
(المحاسبون المتحالفون)  
إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

جدة، المملكة العربية السعودية

١٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ  
١٨ أغسطس ٢٠١٩م

المدينة المنورة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

بريدة  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب ٦٦٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

الخبر  
هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٧٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٢ ٣٣٤٩  
ص. ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢

جدة  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤  
ص. ب ١٥٦٥١ جدة ٢١٤٥٤

الرياض  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤  
ص. ب ٦٦٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧

Info.sa@pkf.com

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة)                 | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح |
|--|---------------------------------|-------|
| <b>الموجودات</b>                             |                                 |       |
| <b>الموجودات المتداولة</b>                   |                                 |       |
| ٣,٦٢٣,٠١٦                                    | ٢٨,٢٥٢,٠٥٣                      | ٩     |
| -  | ٨,٠٣١,٨٥٠                       |       |
| ٥٢,٦٣٥,٣٨٤                                   | ١٨٤,٨٤٥,٨٣٨                     | ٧     |
| ٥٨,٨٩٧,٤٤٦                                   | ١٠٥,٤٥٦,٢٦٢                     | ٦     |
| -  | ٣٠٠,٠٠٠                         |       |
| ٩٧,٦٦٠                                       | ٦٨,٣١٨                          |       |
| -  | ٢,٥٢٠                           |       |
| ١١٥,٢٥٣,٥٠٦                                  | ٣٢٦,٩٥٦,٨٤١                     |       |
| <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>            |                                 |       |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>               |                                 |       |
| ٦,٢٤١,٥٣٨                                    | ٢,٤٧٥,٠٠٠                       | ٦     |
| ٦,٢٤١,٥٣٨                                    | ٢,٤٧٥,٠٠٠                       |       |
| ١٢١,٤٩٥,٠٤٤                                  | ٣٢٩,٤٣١,٨٤١                     |       |
| <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>        |                                 |       |
| <b>المطلوبات</b>                             |                                 |       |
| ٥٥,٨٨٨                                       | ١٠,١٤٧,١٦٨                      |       |
| ٩١,٣٦٤                                       | ١٩٣,٨٤٩                         | ١٠    |
| ١٤٧,٢٥٢                                      | ١٠,٣٤١,٠١٧                      |       |
| ١٢١,٣٤٧,٧٩٢                                  | ٣١٩,٠٩٠,٨٢٤                     |       |
| ١٠,٥٨٣,٢٢٤                                   | ٢٧,٣٧٠,٤٥٠                      | ١١    |
| ١١,٤٧  | ١١,٦٦                           |       |
| <b>صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات</b> |                                 |       |
| <b>عدد الوحدات القائمة (وحدة)</b>            |                                 |       |
| <b>صافي الموجودات للوحدة</b>                 |                                 |       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م<br>(غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح |   |
|---------------------------------|---------------------------------|-------|---|
|                                 |                                 |       | <b>الإيرادات</b>  |
| ١,٤٦١,٩٦٧                       | ٢,٤٣٦,٣٤٩                       |       | إيرادات من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (مرابحات)                       |
| ٨٧٥,٩٦٠                         | ٢٥٤,٦١٢                         | ٧     | أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر     |
| ٢٧٠,١٢٠                         | ١,٩٥٥,٨٤٢                       | ٧     | أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٣١١,٣١١                         | ٢٢٧,٠٢٨                         |       | إيرادات من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (صكوك)                          |
| ٢,٩١٩,٣٥٨                       | ٤,٨٧٣,٨٣١                       |       | <b>إجمالي الإيرادات</b>   |
|                                 |                                 |       | <b>المصروفات</b>  |
| (٦٧٨,١٨٥)                       | (٦١٦,٩٤٦)                       |       | أتعاب إدارة   |
| (٨,٨٨٧)                         | (٢٠,٥٥٠)                        |       | أتعاب مهنية   |
| (٩٥,٦٥٥)                        | (٧٤,٠٣٤)                        |       | أتعاب حفظ   |
| (١٢,٠٠٠)                        | (١٥,٠٠٠)                        |       | مكافأة اجتماعات مجلس الإدارة  |
| (٦٩,٦٤١)                        | (١٠٦,٨٠٣)                       |       | مصروفات أخرى  |
| (٨٦٤,٣٦٨)                       | (٨٣٣,٣٣٣)                       |       | <b>إجمالي المصروفات</b>   |
| ٢,٠٥٤,٩٩٠                       | ٤,٠٤٠,٤٩٨                       |       | <b>صافي دخل الفترة</b>  |
| -                               | -                               |       | <b>الدخل الشامل للفترة</b>  |
| ٢,٠٥٤,٩٩٠                       | ٤,٠٤٠,٤٩٨                       |       | <b>صافي الدخل الشامل للفترة</b>   |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرْحاً عاماً)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨م<br>(غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩م<br>(غير مراجعة) |   |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ٢,٠٥٤,٩٩٠                      | ٤,٠٤٠,٤٩٨                      | الأنشطة التشغيلية<br>صافي الدخل للفترة  |
| (٢٧٠,١٢٠)                      | (١,٩٥٥,٨٤٢)                    | تعديلات لـ:<br>أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح<br>او الخسارة |
| ٨٩,٦٥٦,٣٧٨                     | (١٣٠,٢٥٤,٦١٢)                  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية  |
| ٨٧,٣٥١,٠٣٣                     | (٤٢,٧٩٢,٢٧٨)                   | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة  |
| ٢,٥٧٩                          | ٢٩,٣٤٢                         | موجودات مالية بالتكلفة المطفأة  |
| -                              | (٢,٥٢٠)                        | إيرادات مستحقة  |
| -                              | (٨,٠٣١,٨٥٠)                    | مصرفات مدفوعة مقدماً  |
| (١٠,٣٦٤)                       | ١٠٢,٤٨٥                        | تخارجات مستحقة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح<br>والخسائر                 |
| ١٧٨,٧٨٤,٤٩٦                    | (١٧٨,٨٦٤,٧٧٧)                  | مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى   |
|                                |                                | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية                                      |
| -                              | (٣٠٠,٠٠٠)                      | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية   |
| ١٦,٢٦١,٠٠٠                     | ٢٤١,٥٣٤,٧٦٠                    | قيمة وحدات مستردة تحت التسوية   |
| (١٨٩,٨٥٤,٤٨٢)                  | (٣٧,٧٤٠,٩٤٦)                   | متحصلات من وحدات مصدرة  |
| (٥,٥٥١,٨٦٢)                    | -                              | قيمة الوحدات المستردة*  |
| (١٧٩,١٤٥,٣٤٤)                  | ٢٠٣,٤٩٣,٨١٤                    | توزيعات أرباح   |
|                                |                                | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية                                      |
| (٣٦٠,٨٤٨)                      | ٢٤,٦٢٩,٠٣٧                     | صافي التغير في النقد لدى البنوك   |
| ١,٣٩١,٩٦٨                      | ٣,٦٢٣,٠١٦                      | النقد لدى البنوك في بداية الفترة  |
| ١,٠٣١,١٢٠                      | ٢٨,٢٥٢,٠٥٣                     | النقد لدى البنوك في نهاية الفترة  |
| -                              | (١٠,٠٩١,٢٨٠)                   | * المعاملات غير النقدية:  |
|                                | ١٠,٠٩١,٢٨٠                     | مستحقات لمالكي الوحدات تحت التسوية (استردادات)  |
|                                |                                | قيمة الوحدات المستردة   |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م<br>(غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) |   |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| ٣٠٢,٣٩٨,٩١٤                     | ١٢١,٣٤٧,٧٩٢                     | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة |
|                                 |                                 | التغيرات من معاملات الوحدات                           |
| ١٦,٢٦١,٠٠٠                      | ٢٤١,٥٣٤,٧٦٠                     | قيمة اصدار وحدات                                      |
| (١٩٥,٤٠٦,٣٤٤)                   | (٤٧,٨٣٢,٢٢٦)                    | قيمة الوحدات المستردة                                 |
| (١٧٩,١٤٥,٣٤٤)                   | ١٩٣,٧٠٢,٥٣٤                     | صافي التعامل في الوحدات                               |
| ٢,٠٥٤,٩٩٠                       | ٤,٠٤٠,٤٩٨                       | صافي الدخل الشامل                                     |
| ١٢٥,٣٠٨,٥٦٠                     | ٣١٩,٠٩٠,٨٢٤                     | صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

**صندوق مباحات الأول بالريال السعودي**  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م**  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**١. الصندوق وأنشطته**

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي (صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)، (الصندوق) هو صندوق استثماري مفتوح مؤسس ومدار من خلال اتفاقية بين شركة الأول كابيتال (مدير الصندوق) وبين المستثمرين (مالكي الوحدات).

ان مدير الصندوق هو شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٧٠٧٨٨، وهي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم ١٤١٧٨-٣٧ بتاريخ ٢١ جمادى ثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٤م).

يعمل الصندوق بموجب الشروط والاحكام الواردة في نشرة المعلومات الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق في تنمية رأس المال من خلال تحقيق عوائد تزيد عن المؤشر المقارن بالصندوق (وهو سايبور شهر) مع السعي للمحافظة على رأس مال الصندوق والإبقاء على مستوي مخاطر منخفض وذلك من خلال تنوع محفظة إستثمارات الصندوق في إستثمارات منخفضة المخاطر وعالية السيولة بالريال السعودي.

تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٠هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٩م) علي طرح وحدات الصندوق طرماً عاماً وفقاً لشروط وأحكام الصناديق النهائية.

**٢. أسس إعداد القوائم المالية**

**١.٢ بيان الالتزام**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة كمجموعه كاملة من البيانات المالية ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

**٢.٢ العملة الوظيفية وعملة العرض**

يتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل بها الصندوق (العملة الوطنية). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوطنية وعملة العرض للصندوق.

**٣. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر**

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في اعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تتوافق سياسة إدارة المخاطر مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

**٤. احكام وتقديرات محاسبية مؤثرة**

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة القيام باستخدام احكام وتقديرات وافتراضات من شأنها ان تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد يؤدي عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات الى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات التي تؤثر في الفترات المستقبلية. ان عدم التأكد من الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير في تاريخ القوائم المالية، والتي لها خطر كبير في احداث تعديل جوهرى للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة اللاحقة تم وصفها ادناه.

اعتمد الصندوق في افتراضاته وتقديراته على المؤشرات المتاحة عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. ان الحالات والافتراضات الحالية قابلة للتطوير مستقبلاً حيث انها قد تطرأ تغيرات نتيجة لتغيرات السوق او الحالات الخارجة عن سيطرة الصندوق مثل هذه التغيرات تنعكس على الافتراضات عندما تحدث.

يتم فحص التقديرات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج أثر فحص التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها فحص التقديرات إذا كان الفحص يؤثر على تلك الفترة او في فترة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرحاً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة (تتمة)

الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة عاملة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هو مجال يتطلب استخدام نماذج معقدة وافتراضات هامة حول الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

هناك عدد من الأحكام الهامة المطلوبة أيضاً في تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، مثل:

- تحديد معايير للزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان؛
- اختيار النماذج المناسبة والافتراضات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة؛
- إنشاء عدد ووزن نسبي للسيئاريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات/الأسواق وما يرتبط بها من خسائر ائتمانية متوقعة؛ و
- إنشاء مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

٥. أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بشكل يومي أتعاب إدارية بنسبة ٠,٥% سنوياً من صافي موجودات الصندوق يتم دفعها بشكل شهري ويتحمل الصندوق مكافأة اجتماعات مجلس الإدارة بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

التزاماً بتعليمات هيئة السوق المالية، قام مدير الصندوق بتعيين أمين حفظ خارجي وهو شركة إتقان كابيتال بعقد سنوي بنسبة ٠,٦% من صافي أصول الصندوق بحد أدنى ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك ابتداءً من ١ إبريل ٢٠١٨م.

صندوق مبيعات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

تتضمن الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) |
|---------------------------------|------------------------------|
| ٦,٢٤٠,٣٤٦                       | ١١,١٥٥,٧٩٧                   |
| ١٠١,٦٩٠,٩١٦                     | ٥٣,٩٨٣,١٨٧                   |
| ١٠٧,٩٣١,٢٦٢                     | ٦٥,١٣٨,٩٨٤                   |
| (٢,٤٧٥,٠٠٠)                     | (٦,٢٤١,٥٣٨)                  |
| ١٠٥,٤٥٦,٢٦٢                     | ٥٨,٨٩٧,٤٤٦                   |

صكوك\*  
مراجعات  
الإجمالي  
الجزء غير المتداول  
الجزء المتداول

\* قام مدير الصندوق بدراسة الانخفاض في قيمة الصكوك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة تطبيقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ووجد أنها غير جوهري على قيمة الصكوك أو النتائج النهائية لنشاط الصندوق.

١/٦ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة قصيرة الأجل  
(أ) الصكوك

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) | نسبة الاستثمار (%) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) |
|---------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------|
| ٣,٧٦٦,٥٣٨                       | ٣,٧٦٦,٥٣٨                    | ١٠٠                | ٣,٧٦٦,٥٣٨                       | ٣,٧٦٦,٥٣٨                    |
| ٣,٧٦٥,٣٤٦                       | ٣,٧٦٥,٣٤٦                    | ١٠٠                | ٣,٧٦٥,٣٤٦                       | ٣,٧٦٥,٣٤٦                    |
| ٣,٧٦٦,٥٣٨                       | ٣,٧٦٦,٥٣٨                    | ١٠٠                | ٣,٧٦٦,٥٣٨                       | ٣,٧٦٦,٥٣٨                    |

البيانات  
صكوك دار الأركان ٣  
صكوك بنك الشارقة  
الإسلامي ٢

التشاطر الرئيسي  
تداول بالسوق السعودي  
صكوك

مكان التأسيس  
المملكة العربية السعودية  
الإمارات

تاريخ الإستحقاق  
٢٨ مايو ٢٠١٩ م  
١٧ مارس ٢٠٢٠ م

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة (تتمة)  
١/٦ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة قصيرة الأجل (تتمة)

(ب) عقود المرابحات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |               | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م |             | نسبة الإستثمار (%) |                 |
|------------------|---------------|-----------------|-------------|--------------------|-----------------|
| القيمة العادلة   | التكلفة       | القيمة العادلة  | التكلفة     | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م   | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م |
| ٢٣,٧٠٧,٤٠٧       | ٢٣,٠٠٠,٠٠٠    | -               | -           | ٤٣                 | -               |
| ١,٠٠٦,٨٢,٢٥٠     | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | -               | -           | ١٩                 | -               |
| ٢,٠٢٠,٧,٥٣٠      | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | -               | -           | ٣٨                 | -               |
| -                | -             | ١٠,١٨١,٩٤٥      | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | -                  | ١٠              |
| -                | -             | ١٥,٢٦٢,٥٠٠      | ١٥,٠٠٠,٠٠٠  | -                  | ١٥              |
| -                | -             | ٢٠,٨٣٠,٩٦٦      | ٢٠,٦٢٤,٧١٩  | -                  | ٢٠              |
| -                | -             | ٥,٠٨٣,٦٦٦       | ٥,٠٤٣,٧٥٥   | -                  | ٥               |
| -                | -             | ٣,٣٢٦,٦٦٧       | ٣,٠٠٠,٠٠٠   | -                  | ٣٠              |
| -                | -             | ١٥,١١٢,٥٠٠      | ١٥,٠٠٠,٠٠٠  | -                  | ١٥              |
| -                | -             | ٤,٨٩٢,٦٧٢       | ٤,٨٧٥,٠٠٠   | -                  | ٥               |
| ٥٣,٩٨٣,١٨٧       | ٥٣,٠٠٠,٠٠٠    | ١٠١,٦٩٠,٩١٦     | ١٢٠,٥٤٣,٤٦٩ | ١٠٠                | ١٠٠             |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |           | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م |           | نسبة الإستثمار (%) |                 |
|------------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------|-----------------|
| القيمة العادلة   | التكلفة   | القيمة العادلة  | التكلفة   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م   | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م |
| ٢,٤٧٥,٠٠٠        | ٢,٤٧٥,٠٠٠ | ٢,٤٧٥,٠٠٠       | ٢,٤٧٥,٠٠٠ | ٤٠                 | ١٠٠             |
| ٣,٧٦٦,٥٣٨        | ٣,٧٧٠,٦١٥ | -               | -         | ٦٠                 | -               |
| ٦,٢٤١,٥٣٨        | ٦,٢٤٥,٦١٥ | ٢,٤٧٥,٠٠٠       | ٢,٤٧٥,٠٠٠ | ١٠٠                | ١٠٠             |

| البيان                      | النشاط الرئيسي | مكان التأسيس             | تاريخ الإستحقاق | مكان التأسيس | النشاط الرئيسي | البيان                      |
|-----------------------------|----------------|--------------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------|
| دراية المالية               | تمويل واستثمار | المملكة العربية السعودية |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | بنك البحرين الإسلامي        |
| بنك البحرين الإسلامي        | تمويل واستثمار | البحرين                  |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | بنك البحرين الإسلامي        |
| صفقة مرابحة تأجير التمويل ٣ | تمويل واستثمار | المملكة العربية السعودية |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | صفقة مرابحة تأجير التمويل ٣ |
| صفقة مرابحة تأجير التمويل ٦ | تمويل واستثمار | المملكة العربية السعودية |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | صفقة مرابحة تأجير التمويل ٦ |
| صفقة مرابحة تأجير التمويل ٨ | تمويل واستثمار | المملكة العربية السعودية |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | صفقة مرابحة تأجير التمويل ٨ |
| صفقة مرابحة راسمه           | تمويل واستثمار | الإمارات                 |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | صفقة مرابحة راسمه           |
| بنك البحرين الإسلامي        | تمويل واستثمار | البحرين                  |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | بنك البحرين الإسلامي        |
| صفقة مرابحة تأجير التمويل ٩ | تمويل واستثمار | المملكة العربية السعودية |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | صفقة مرابحة تأجير التمويل ٩ |
| صفقة مرابحة 1 AGC           | تمويل واستثمار | الإمارات                 |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | صفقة مرابحة 1 AGC           |
| صفقة مرابحة 2 AGC           | تمويل واستثمار | الإمارات                 |                 | الإمارات     | تمويل واستثمار | صفقة مرابحة 2 AGC           |

٧/٦ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة طويلة الأجل

| البيان                      | النشاط الرئيسي | مكان التأسيس | تاريخ الإستحقاق | مكان التأسيس | النشاط الرئيسي | البيان                      |
|-----------------------------|----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------------------|
| صكوك دار الأركان ٢          | صكوك           | الإمارات     | ١٠ إبريل ٢٠٢٢ م | الإمارات     | صكوك           | صكوك دار الأركان ٢          |
| صكوك بنك الشارقة الإسلامي ٢ | صكوك           | الإمارات     | ١٧ مارس ٢٠٢٠ م  | الإمارات     | صكوك           | صكوك بنك الشارقة الإسلامي ٢ |



صندوق مبيعات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

١/٧ حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| صندوق                     | صندوق إسكان للمبيعات والصكوك | صندوق مسقط المالية        | صندوق فالكم الفرنسي       | البي                         |
|---------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) |
| ٦,٥٠٠,٠٠٠                 | ٤,٦٢٨,٣٠٣                    | ٢,٠٣٧,٨٠٢                 | ١٥,٦٣٩,٠٩٤                | ١٧,٠٩٩,٨١٦                   |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠)               | ١,٠٠٠,٠٠٠                    | ٤,٥٠٠,٠٠٠                 | ١٣,٠٠٠,٠٠٠                | ٤٧,٠٠٠,٠٠٠                   |
| ١١٠,٤٩٢                   | (٣,٠٠٠,٠٠٠)                  | (٢,٥٨١,٠٢٧)               | (١٢,٠٠٠,٠٠٠)              | -                            |
| ١٧,٨١١                    | ٣٤,٩١٠                       | ٢٥,١٩٠                    | ٣٦٤,٠٠٨                   | ٧٤٤,٩٥٢                      |
|                           | ٢١,١٨٩                       | ٢٠٤,٢٢٥                   | ٩٦,٧١٤                    | -                            |
| ٤,٦٢٨,٣٠٣                 | ٢,٦٨٤,٤٠٢                    | ٤,٥٢٥,١٩٠                 | ١٧,٠٩٩,٨١٦                | ٦٤,٨٤٤,٧٦٨                   |

| صندوق                     | صندوق الميراث للمتاجرة بالريال السعودي | صندوق الميراث - بنك البلاد | صندوق اشمور               | البي                         |
|---------------------------|--|----------------------------|---------------------------|------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)           | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)  | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) |
| -                         | -                                      | -                          | -                         | ٢٦,٢٨٢,٠٧٥                   |
| -                         | ٧٤,٠٠٠,٠٠٠                             | -                          | ٣١,٠٠٠,٠٠٠                | ٢٩,٠٠٠,٠٠٠                   |
| -                         | (٣٧,٠٠٠,٠٠٠)                           | -                          | (٥,٠٠٠,٠٠٠)               | -                            |
| -                         | ٣٠٤,٤٠٤                                | -                          | ٣٦٧,٦٢٤                   | ٦٥٤,٥٤٠                      |
| -                         | ١٣٧,٦٧٤                                | -                          | ١٤,٤٥١                    | -                            |
| -                         | ٣٧,٤٤٢,٠٧٨                             | -                          | ٢٦,٣٨٢,٠٧٥                | ٥٦,٠٣٦,٦١٥                   |

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٩. النقد لدي البنوك   |                              |
|---|------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة)   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) |
| ٢٨,٢٥٢,٠٥٣  | ٣,٦٢٣,٠١٦                    |
| ٢٨,٢٥٢,٠٥٣  | ٣,٦٢٣,٠١٦                    |
| أرصدة لدي البنوك  |                              |
| ١٠. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى  |                              |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة)   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) |
| ١٣٢,٧٠٢   | ٥٢,٢٨١                       |
| ٢٠,٠٠٠  | ١١,٠٠٠                       |
| ٤١,١٤٧  | ٢٨,٠٨٣                       |
| ١٩٣,٨٤٩   | ٩١,٣٦٤                       |
| أتعاب الإدارة<br>أتعاب مهنية<br>مطلوبات أخرى  |                              |
| ١١. التعامل في الوحدات  |                              |
| فيما يلي ملخص المعاملات في الوحدات:   |                              |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة)   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) |
| ١٠,٥٨٣,٢٢٤  | ٢٦,٩٧١,٤٧٠                   |
| ٢٠,٩١٣,٨٣٠  | ٣,٢٠٥,٢٣٢                    |
| (٤,١٢٦,٦٠٤)   | (١٩,٥٩٣,٤٧٨)                 |
| ٢٧,٣٧٠,٤٥٠  | ١٠,٥٨٣,٢٢٤                   |
| الوحدات في بداية الفترة / السنة<br>صافي التغير في عدد الوحدات<br>الوحدات المصدرة<br>الوحدات المستردة<br>الوحدات في نهاية الفترة / السنة |                              |

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٧. أطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة مدير الصندوق وبعض الصناديق الأخرى التي تدار بواسطة مدير الصندوق. جميع معاملات الأطراف ذات علاقة يتم تحديدها على أساس تجاري أو أسعار محددة مسبقاً في شروط وأحكام الصناديق التي يديرها الصندوق. بدون إعطاء أو منح أي ضمانات. وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة وأرصنتها في نهاية الفترة / السنة:

| الرصيد                       | حجم المعاملات                    | طبيعة المعاملات           | العلاقة  | الطرف ذو العلاقة   |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) |                           |  |  |
| ٦٢,٨١٤                       | ١,١٠٧,٠٣٥<br>(١,٢٠٦,٣٠٤)         | ٦٤٧,٧٩٤<br>(٥٧١,٢٧١)      | أتعاب إدارة ومصروفات أخرى<br>تسديدات إلى مدير الصندوق          | مدير الصندوق<br>شركة الأول كابيتال                               |
| -                            | -                                | ١,٢٥٠,٠٠٠<br>(٢٥٠,٠٠٠)    | قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق<br>قيمة وحدات مستثمرة من الصندوق | شركة الأول كابيتال<br>مدير الصندوق                               |
| -                            | ٢٦,٠٥٠,٠٠٠<br>(١٥,٠٦٧,٥٣٤)       | ٢,٨٤٠,٠٠٠<br>(٢٦,٣٠٧,٤٢٤) | قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق<br>قيمة وحدات مستثمرة من الصندوق | صناديق مرابحات مدارة من قبل<br>مدير الصندوق                      |
| ٢٧,٤٤٤,٠٤٠                   | -                                | (٢,٤٠٠,٠٠٠)               | قيمة وحدات مستثمرة من الصندوق                                  | شركة ريسان العربية للتطوير العقاري<br>(شركة مساهمة سعودية مقفلة) |
| ٨١,٢٦٣,٦٧٠                   | (١٥,٣٠١,٢٥٧)                     | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠               | قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق                                  | شركة سلامة للتأمين التعاوني                                      |
| -                            | -                                | ١٠١,١٥٧,٨٠٩               |  |  |

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي  
(صندوق أسواق النقد مفتوح مطروح طرماً عاماً)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٨. الأدوات المالية حسب الفئة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م<br>(غير مراجعة) |   |
|------------------------------|---------------------------------|---|
| ٢,٦٢٣,٠١٦                    | ٢٨,٢٥٢,٠٥٣                      | <b>الموجودات المالية طبقاً لقائمة المركز المالي:</b>                        |
| -                            | ٨,٠٣١,٨٥٠                       | النقد لدي البنوك  |
| ٥٢,٦٣٥,٣٨٤                   | ١٨٤,٨٤٥,٨٣٨                     | تخارجات مستحقة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او<br>الخسارة |
| ٦٥,١٣٨,٩٨٤                   | ١٠٧,٩٣١,٢٦٢                     | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة                      |
| ٩٧,٦٦٠                       | ٦٨,٣١٨                          | موجودات مالية بالتكلفة المطفأة  |
| -                            | ٣٠٠,٠٠٠                         | إيرادات مستحقة  |
| ١٢٠,٤٩٥,٠٤٤                  | ٣٢٩,٤٢٩,٣٢١                     | قيمة وحدات مستردة تحت التسوية   |
| ٥٥,٨٨٨                       | ١٠,١٤٧,١٦٨                      | <b>المطلوبات المالية طبقاً لقائمة المركز المالي:</b>                        |
| ٩١,٣٦٤                       | ١٩٣,٨٤٩                         | مستحقات لحملة الوحدات تحت التسوية   |
| ١٤٧,٢٥٢                      | ١٠,٣٤١,٠١٧                      | مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى   |

تم تصنيف الموجودات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م كموجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة وموجودات مالية بالتكلفة المطفأة. تم تصنيف الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م كموجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة وموجودات مالية بالتكلفة المطفأة.

ان الاستثمارات التي تستند قيمتها على أسعار مدرجه في الأسواق النشطة، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوي الأول، تتضمن أدوات ملكية في سوق نشط وأدوات الدين ان وجدت. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية باستثناء تلك المدرجة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة في المستوي ١.

#### ٩. أرقام المقارنة

تم اعاده تبويب بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

#### ١٠. آخر يوم للتقييم

آخر يوم للتقييم هو يوم الأحد الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨: يوم الاثنين الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م).

#### ١١. اعتماد القوائم المالية الأولية

اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٨ اغسطس ٢٠١٩ م (الموافق ١٧ ذو الحجة ١٤٤٠هـ)