

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

تقرير فحص إلى حملة الوحدات في صندوق مباحات الأول بالريال السعودي حول القوائم المالية الأولية الموجزة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لصندوق مباحات الأول بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م والقوائم الأولية للعمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية مدير الصندوق وقد أعدت من قبله وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المنشأة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي في القوائم المالية ككل - لذا فأنا لن نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٤ رمضان ١٤٣٢هـ

١٤ أغسطس ٢٠١١م

جدة

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

| ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي | إيضاح | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------|--------------------------------------|
| | | | الموجودات |
| | | | النقد لدى البنك |
| ٣,٦٢٢,٠٩٧ | ٥,٧٦٠,٠٩٦ | | استثمارات للمتاجرة |
| ٦٩,٩٥٨,٧١٣ | ١١٨,٧٩٢,٤١٥ | ٥ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١,١٩٤ | ٦١,٨٤٧ | | |
| <u>٧٣,٥٨٢,٠٠٤</u> | <u>١٢٤,٦١٤,٣٥٨</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| | | | ذمم دائنة |
| ٦٧٢,٨٢٩ | ١٥٠,٤٣١ | | |
| <u>٧٢,٩٠٩,١٧٥</u> | <u>١٢٤,٤٦٣,٩٢٧</u> | | صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات |
| | | | عدد الوحدات القائمة |
| ٧,٢٤٠,٩٩٩ | ١٢,٢٠٧,٢١٢ | ٦ | |
| <u>١٠/٠٦٩</u> | <u>١٠/١٩٦</u> | | قيمة الوحدة بالريال السعودي |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

قائمة العمليات الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

| للفترة من ١ يناير ٢٠١٠م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي | للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي | إيضاح | |
|--|--|-------|---|
| | | | إيرادات استثمارات |
| ٢٧,٢٦٠ | ٨٠٦,٨٦٢ | | أرباح من عقود مرابحات |
| ٩٤,٠٥٠ | ٢٥٩,٨٠٠ | | أرباح محققه |
| ١٤٩,٤٨٥ | ٨١,٣٩٧ | | أرباح غير محققه |
| ٢٢,٨٥٣ | ١٣٠,٤١١ | | إيرادات الصكوك |
| <u>٢٩٣,٦٤٨</u> | <u>١,٢٧٨,٤٧٠</u> | | إجمالي إيرادات |
| | | ٤ | مصرفات |
| (١٥٢,٠٤٧) | (٢٧٢,٦٤٧) | | أتعاب إدارية |
| (١٧,٤٠١) | (١٧,١٦٤) | | أتعاب مهنية |
| (٢٤,٨٧٢) | (٩٤,٩٨٢) | | مصرفات أخرى |
| <u>(١٩٤,٣٢٠)</u> | <u>(٣٨٤,٧٩٣)</u> | | إجمالي مصرفات |
| <u>٩٩,٣٢٨</u> | <u>٨٩٣,٦٧٧</u> | | الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

| للفترة من ١ يناير ٢٠١٠م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي | للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي | |
|--|--|---|
| ٩٩,٣٢٨ | ٨٩٣,٦٧٧ | الأنشطة التشغيلية |
| (١٤٩,٤٨٥) | (٨١,٣٩٧) | الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات تعديل للبند التالي: أرباح غير محققة |
| (٥,٢٠١,٦٩١) | (٩,٧٧٢,٣٩٤) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١,١٩٤) | ٤,٥٥٣ | استثمارات للمتاجرة |
| ٦٢٤,٩٦٣ | (٥,٥٩٤,٧٨٤) | أرصدة مدينة أخرى ذمم دائنة |
| (٤,٦٢٨,٠٧٩) | (١٤,٥٥٠,٣٤٥) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| ١٨,٢١٥,٧٧٠ | ٣١,٣٩٧,٢٦٨ | متحصلات من وحدات مبيعة |
| (١٠,١١٨,٨٥١) | (١٢,٨١٥,٨٣٠) | قيمة الوحدات المستردة |
| ٨,٠٩٦,٩١٩ | ١٨,٥٨١,٤٣٨ | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| ٣,٤٦٨,٨٤٠ | ٤,٠٣١,٠٩٣ | الزيادة في النقد لدى البنوك |
| ١٥٣,٢٥٧ | ١,٧٢٩,٠٠٣ | النقد لدى البنوك في بداية الفترة |
| ٣,٦٢٢,٠٩٧ | ٥,٧٦٠,٠٩٦ | النقد لدى البنوك في نهاية الفترة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

| للفترة من ١ يناير ٢٠١٠م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي | للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م ريال سعودي | إيضاح |
|--|--|--|
| ٦٤,٧١٢,٩٢٨ | ١٠٤,٩٨٨,٨١٢ | صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في بداية الفترة |
| | | الزيادة في صافي الموجودات من التعامل في الوحدات |
| ١٨,٢١٥,٧٧٠ (١٠,١١٨,٨٥١) | ٣١,٣٩٧,٢٦٨ (١٢,٨١٥,٨٣٠) | ٦ متحصلات من وحدات مبيعة قيمة الوحدات المستردة |
| ٨,٠٩٦,٩١٩ | ١٨,٥٨١,٤٣٨ | |
| ٩٩,٣٢٨ | ٨٩٣,٦٧٧ | الزيادة في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات |
| ٧٢,٩٠٩,١٧٥ | ١٢٤,٤٦٣,٩٢٧ | صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في نهاية الفترة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

١ - طبيعة الصندوق

صندوق مباحات الأول بالريال السعودي ("الصندوق")، هو صندوق استثماري مفتوح للمشاركة والتخارج يدار من قبل شركة الأول للخدمات المالية ("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 مربحة لتمويل عمليات بيع وشراء سلع محلية ودولية ووحدات صناديق مربحة 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 الموجزة 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 الموجزة 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 الموجزة قد لا تشكل مؤشراً دقيقاً على نتائج السنة المالية الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليشمل تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة.

استثمارات للمتاجرة

تتكون الاستثمارات للمتاجرة مما يلي:

الاستثمارات في عقود المربحة:

تظهر الاستثمارات في عقود المربحة بالتكلفة، زائداً الربح المستحق.

استثمارات في صناديق مربحة قصيرة الأجل:

تسجل الاستثمارات في صناديق المربحة 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 المحفوظ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

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.

يصنف التغيير في القيمة السوقية لمحفظه استثمارات الصندوق عن قيمتها الدفترية في قائمة العمليات كأرباح أو خسائر غير محققة.

معاملات الاستثمار

تسجل معاملات الاستثمار اعتباراً من تاريخ المتاجرة.

الضريبة / الزكاة

إن الضريبة / 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 ٠,٨٠٪ من صافي قيمة أصول الصندوق.

ب) مصاريف أخرى (سنوية) تتكون من:

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

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٥ - الاستثمارات

فيما يلي مكونات إجمالي المحفظة الاستثمارية:

| القيمة بالريال السعودي | التكلفة بالريال السعودي | تواريخ الإستحقاق بالريال السعودي | % معدل الفائدة | % من إجمالي القيمة | ٣٠ يونيو ٢٠١١م |
|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|--|
| ٧٨,٠٣٢,٥٤٠ | ٧٧,٩٣٣,٦٨١ | - | - | ٦٥/٦٩ | استثمارات في عقود مرابحات |
| | | | | | إستثمارات في صناديق أخرى |
| | | | | | استثمارات في صندوق البضائع ريال سعودي - بنك الراجحي (٧٣,٠٩٣ وحدة) |
| ١٠,٠٤٠,٥٩٣ | ٩,٩٨٢,٥٣٢ | - | - | ٨/٤٥ | |
| ٨,٠٠٥,٨٣٣ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٦/٧٤ | إستثمارات في شعاع كابيتال (٧٨,١٩١ وحدة) |
| ٨,٥٠٣,٠٩٠ | ٨,٥٠٠,٠٠٠ | - | - | ٧/١٦ | إستثمارات في جدوى (٢٠,٦٥٨ وحدة) |
| ٨,١٦٤,٤١٣ | ٨,١٥٠,٠٠٠ | - | - | ٦/٨٧ | إستثمارات في صندوق أسواق النقد (٢١١,٠٩٥ وحدة) |
| | | | | | إستثمارات في صكوك بسعر الفائدة المتغيرة |
| ٩٢٢,٢٨٣ | ٨٧٧,٧٠٦ | ١٦ يوليو ٢٠١٢م | ٧/٣ | ٠/٧٨ | الأهلي كابيتال (دار الأركان) |
| ١,١٠٢,٣٣٨ | ١,١٢٦,٦١٦ | ٢١ أكتوبر ٢٠١٤م | ٣/٨ | ٠/٩٣ | الأهلي كابيتال (ت د س صكوك) |
| ١,٣٤٧,٩٥٦ | ١,٣٥٢,٦٣٩ | ٤ نوفمبر ٢٠١٥م | ٣/١ | ١/١٣ | شعاع كابيتال (بنك أبو ظبي الإسلامي) |
| ١,٦٩٦,٤٥٣ | ١,٧٠٧,٠٩٨ | ٢١ أكتوبر ٢٠١٤م | ٢/٦ | ١/٤٣ | شعاع كابيتال (حكومة أبو ظبي) |
| ٩٧٦,٩١٦ | ١,٠٠٨,٨٨١ | ٤ نوفمبر ٢٠١٥م | ١٠/٧ | ٠/٨٢ | شعاع كابيتال (دار الأركان ٢) |
| <u>١١٨,٧٩٢,٤١٥</u> | <u>١١٨,٦٣٩,١٥٣</u> | | | <u>١٠٠</u> | |

| القيمة بالريال السعودي | التكلفة بالريال السعودي | تواريخ الإستحقاق بالريال السعودي | % معدل الفائدة | % من إجمالي القيمة | ٣٠ يونيو ٢٠١٠م |
|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|--|
| ٧,٥٢٧,٢٦٠ | ٧,٤٧٤,٠١٧ | - | - | ٤/٨٥ | إستثمارات في عقود مرابحات |
| | | | | | إستثمارات في صناديق أخرى |
| | | | | | استثمارات في صناديق بنك الراجحي (٤٥,٨٠٠,٤٩٣ وحدة) |
| ٣٠,٠٧٥,٢٣٥ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٤٢/٩٩ | |
| ٢١,٠٥٤,١٤٨ | ٢١,٠٠٠,٠١١ | - | - | ٣٠/٠٩ | استثمارات في صندوق فالكوم (١٩,٧٦٥,٣٤٩ وحدة) |
| ٦,٠٣٦,٥٠١ | ٦,٠٢٥,١٩٨ | - | - | ٨/٦٣ | استثمارات في صندوق المتاجرة بالريال السعودي - الأهلي المالية (٣,٥٤٣,٠٧٨ وحدة) |
| ٣,٢٦٤,٣٧٧ | ٣,٢٥٥,٥٦٧ | - | - | ٤/٦٧ | استثمارات في صندوق السنبلة - سامبا (٣٢,٧٤٦ وحدة) |
| | | | | | إستثمارات في صكوك بسعر الفائدة المتغيرة |
| ٨٩١,١٩٢ | ٨٧٧,٧٠٦ | ١٦ يوليو ٢٠١٢م | ٧/٣ | ١/٥٩ | الأهلي كابيتال (دار الأركان) |
| ١,١١٠,٠٠٠ | ١,١٢٦,٦١٦ | ٢١ أكتوبر ٢٠١٤م | ٣/٨ | ٧/١٨ | الأهلي كابيتال (ت د س صكوك) |
| <u>٦٩,٩٥٨,٧١٣</u> | <u>٦٩,٧٥٩,١١٥</u> | | | <u>١٠٠</u> | |

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٦ - التعامل في الوحدات

فيما يلي ملخص المعاملات في الوحدات:

| للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م عدد الوحدات | للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١ م عدد الوحدات | |
|---|---|--|
| ٦,٤٣٧,٩٨١ | ١٠,٣٨١,٢٢٦ | الوحدات في بداية الفترة |
| ١,٨٠٩,٨١١ (١,٠٠٦,٧٩٣) | ٧,٦٠١,٢٣٨ (٥,٧٨١,٢٥٢) | صافي الزيادة في الوحدات الوحدات المباعة الوحدات المستردة |
| ٨٠٣,٠١٨ | ١,٨٢٥,٥٩٠ | |
| ٧,٢٤٠,٩٩٩ | ١٢,٢٠٧,٢١٢ | الوحدات في نهاية الفترة |

٧ - معاملات مع جهات ذات علاقة

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

| الرصيد | | مبلغ المعاملة من بداية الفترة إلى | | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي | | |
| ٩٠,٥٧٢ | ٥٦,٣٦٢ | ١٧٢,٢٣٥ | ٣١٦,٢٧١ (٢٨٢,٠٦١) | أتعاب إدارة ومصروفات أخرى تحويلات إلى مدير الصندوق | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة: مدير الصندوق |
| ١,٥٥١,٤٢٠ | ١٤,٥١٩,٣٤٨ | — | ١٤,٥٠٠,٠٠٠ | قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مستردة من الصندوق | |
| ٣٨,٣٠٣,٠٩٨ | ١٠٤,٠١٦,٣٦٩ | ١٥,٨٣٥,٦٣٩ (٢,٧٠٠,٠٠٠) | ١٦,٧٦٠,٠٦٠ ١٠,٥٦٨,٩٠٨ | قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مستردة من الصندوق | صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق |
| ١٠,٠٢٢,٠٥٤ | — | — | — | قيمة وحدات مستردة من الصندوق | شركة تحالف الرويس للتطوير العقاري المحدودة |
| ٧,٠١٦,٥٢٣ | — | — | — | قيمة وحدات مستردة من الصندوق | شركة الرويس العالمية للتطوير العقاري |

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٧ - معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

| الرصيد | | مبلغ المعاملة من بداية الفترة إلى | | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي | | |
| مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (تتمة): | | | | | |
| ٥,٠٢٦,١٤٣ | ٣,٠٦٨,٠١٧ | - | - | قيمة وحدات مسترده من الصندوق | شركة إياك السعودية للتأمين التعاوني |
| ٢,٢١٩,٤٦٩ | ٣٦,٧٢٩ | (٨٠٠,٠٠٠) | (٩٤٠,٠٠٠) | قيمة وحدات مسترده من الصندوق | رصد العالمية |
| - | - | (٣٥٠,٠٠٠) | - | قيمة وحدات مسترده من الصندوق | شركة تحالف المسعى للتطوير وإستثمار الأراضي |

٨ - آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم هو ٢٨ يونيو ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م)

٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.