

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (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
نبنى عالماً
أفضل للعمل

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لصندوق مرابحات الأول بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م 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 نبدى 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

٣٠ شوال ١٤٣٥هـ
٢٦ أغسطس ٢٠١٤م

جدة

AMQ/٢٠٤/١٣

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي

قائمة المركز المالي (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
٤٥,٦٤٨,٢٤٠	٧,٧٣٨,٠٥٦		النقد لدى البنوك
٨٢,٤٤٧,٨٣٣	١٣٥,١٣٧,٩٨٨	٥	استثمارات
١٥٢,٧٢٦	—		إيرادات مستحقة القبض
٢,٥١٥	٢,٥٢٠		مصروفات مدفوعة مقدما
<u>١٢٨,٢٥١,٣١٤</u>	<u>١٤٢,٨٧٨,٥٦٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١١,٩٣٩,٠٢٣	٣١٧,٠٢٣		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
<u>١١٦,٣١٢,٢٩١</u>	<u>١٤٢,٥٦١,٥٤١</u>		صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات
١١,١٩٦,٤٤٩	١٣,٤٣٥,٢٠٠	٦	عدد الوحدات القائمة (وحدة)
<u>١٠/٣٩</u>	<u>١٠/٦١</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 ٢٠١٤م

٢٠١٣م	٢٠١٤م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		إيرادات استثمارات
٤٦٩,١١٦	١,٢٠٥,٤٤٨	أرباح من عقود مرابحات
١٥٦,٢٥٢	١٨٤,٣٧٦	أرباح محققة
(١٨٤,٦١٩)	٢٥٢,٩٩٤	أرباح / (خسائر) غير محققة
١٤٥,٥٩٤	٣٠٦,٤٠٣	إيرادات الصكوك
<u>٥٨٦,٣٤٣</u>	<u>١,٩٤٩,٢٢١</u>	إجمالي إيرادات
		مصروفات
(٣٨١,٠٨٩)	(٩٥,٢٥٠)	أتعاب إدارة الصندوق
(٦٠,٩٧٤)	(٣٠,٤٨٠)	أتعاب حفظ موجودات الصندوق
(١٩٠,٥٤٥)	-	أتعاب حسن أداء
(٦١,٨٧٤)	(٤٢,٤١٠)	مصروفات أخرى
<u>(٦٩٤,٤٨٢)</u>	<u>(١٦٨,١٤٠)</u>	إجمالي مصروفات
<u>(١٠٨,١٣٩)</u>	<u>١,٧٨١,٠٨١</u>	الزيادة / (النقص) 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 ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
(١٠٨,١٣٩)	١,٧٨١,٠٨١	الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات تعديل للبند التالي:
١٨٤,٦١٩	(٢٥٢,٩٩٤)	(أرباح) / خسائر غير محققة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٥,٧٧٤,٩٨٦	٣٩,٢٠٤,٧٣٣	استثمارات
(١٢١,٦٤٢)	٢٩,٦٤٧	إيرادات مستحقة القبض
(٢,٥١٥)	(٢,٥٢٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٣٠,٥٥٦,٨٧٨)	(٢٠,٠١٥,٤٥٢)	ذم دائنة ومصروفات مستحقة
٣٥,١٧٠,٤٣١	٢٠,٧٤٤,٤٩٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٨٧,٢٧٨,٠١٧	٨٧,٩٧٨,٥٧٨	متحصلات من وحدات مبيعة
(١٠٧,٥٣١,٤٣٧)	(١٠٣,١٠٧,٧١٩)	قيمة الوحدات المستردة
—	(١٧٧,٤٩٦)	توزيعات أرباح
(٢٠,٢٥٣,٤٢٠)	(١٥,٣٠٦,٦٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤,٩١٧,٠١١	٥,٤٣٧,٨٥٨	الزيادة في النقد لدى البنوك
٣٠,٧٣١,٢٢٩	٢,٣٠٠,١٩٨	النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٤٥,٦٤٨,٢٤٠	٧,٧٣٨,٠٥٦	النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
١١,٥٧٠,٨٤٥	—	معاملات غير نقدية: 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 ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	إيضاح
١٤٨,٢٤٤,٦٩٥	١٥٦,٠٨٧,٠٩٧	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في بداية الفترة
		الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات من التعامل في الوحدات
٨٧,٢٧٨,٠١٧	٨٧,٩٧٨,٥٧٨	متحصلات من وحدات مبيعة
(١١٩,١٠٢,٢٨٢)	(١٠٣,١٠٧,٧١٩)	قيمة الوحدات المستردة
-	(١٧٧,٤٩٦)	توزيعات أرباح
(٣١,٨٢٤,٢٦٥)	(١٥,٣٠٦,٦٣٧)	
(١٠٨,١٣٩)	١,٧٨١,٠٨١	الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات خلال الفترة
١١٦,٣١٢,٢٩١	١٤٢,٥٦١,٥٤١	صافي الموجودات العائدة لحملة الوحدات في نهاية الفترة

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

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 ٢٠١٤م.

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 المكتناة 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.

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 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) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٥ - الاستثمارات

فيما يلي مكونات إجمالي المحفظة الاستثمارية:

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

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٥ - الاستثمارات (تتمة)

القيمة	التكلفة	تواريخ الاستحقاق	% معدل العمولة	% من إجمالي القيمة	
ريال سعودي	ريال سعودي				٣٠ يونيو ٢٠١٣م
٤٥,٢٨١,٩١٣	٤٥,٠٣٦,٤١١	—	—	٥٤/٩٣	استثمارات في عقود مرابحات
استثمارات 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 للصبوك والمرابحة (١,٤٤٥,٧٥٥ وحدة)
٥,٧٦٢,٤٣٤	٥,٦٩٤,٣٩٢	—	—	٦/٩٩	استثمارات في صندوق فالكوم (٥,٢٤٧,٥٢٤ وحدة)
٧,٧٣٣,١٧٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٩/٣٨	صندوق الإمارات للصبوك العالمية (١٦١,٦٧٢ وحدة)
٢٢,٨٩٨,٧٠٤	٢٣,٠٨٣,٣٢٣			٢٧/٧٧	
استثمارات في صبوك بسعر الفائدة المتغيرة					
١,١٠٢,٣٣٨	١,٠٩٣,٣٢٣	٢١ أكتوبر ٢٠١٤م	٣/٨	١/٣٤	الأهلي كابيتال (ت د س صبوك)
١,٦٩٦,٤٥٣	١,٧٠١,٢٨٢	٢١ أكتوبر ٢٠١٤م	٢/٦١٢	٢/٠٦	صبوك حكومة أبو ظبي
٢,٩٢٨,٧٤٤	٣,٠١٦,٨٠٨	٢ يونيو ٢٠١٦م	٣/٥٧٥	٣/٥٥	صبوك البنك البريطاني
٢,٩٢٨,٧٤٤	٢,٩٩٤,٧٨٧	٢٦ مايو ٢٠١٦م	٢/٣٥٠	٣/٥٥	صبوك البنك الإسلامي للتنمية ٢
٥,٦١٠,٩٣٧	٥,٦١٠,٩٣٧	١٦ أبريل ٢٠١٨م	٢/٩٥	٦/٨	صبوك بنك الشارقة
١٤,٢٦٧,٢١٦	١٤,٤١٧,١٣٧			١٧/٣	
٨٢,٤٤٧,٨٣٣	٨٢,٥٣٦,٨٧١			١٠٠	

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:

٢٠١٣م	عدد الوحدات	٢٠١٤م	عدد الوحدات	
ريال سعودي		ريال سعودي		
١٤٨,٢٤٤,٦٩٥	١٤,٢٥١,٨٤٥	١٥٦,٠٨٧,٠٩٧	١٤,٨٧٢,٣٧٤	الوحدات القائمة في بداية الفترة
٨٧,٢٧٨,٠١٧	٨,٣٧١,٦٥٤	٨٧,٩٧٨,٥٧٨	٨,٣٤٦,٧٣٣	الوحدات المباعة
(١١٩,١٠٢,٢٨٢)	(١١,٤٢٧,٠٥٠)	(١٠٣,١٠٧,٧١٩)	(٩,٧٦٧,٠٩٤)	الوحدات المستردة
—	—	(١٧٧,٤٩٦)	(١٦,٨١٣)	توزيعات أرباح
(٣١,٨٢٤,٢٦٥)	(٣,٠٥٥,٣٩٦)	(١٥,٣٠٦,٦٣٧)	(١,٤٣٧,١٧٤)	صافي الزيادة في الوحدات
(١٠٨,١٣٩)	—	١,٧٨١,٠٨١	—	صافي الزيادة في الموجودات
١١٦,٣١٢,٢٩١	١١,١٩٦,٤٤٩	١٤٢,٥٦١,٥٤١	١٣,٤٣٥,٢٠٠	العائدة لمالكي الوحدات
				الوحدات القائمة في نهاية الفترة

صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

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 ٢٠١٣م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م		
٣٤٧,١٠٤	(٢٤٠,٠٦٠)	٦٣٤,٤٤٦ (٨٨٨,١٣٤)	١٦١,٥٧٧ (٢٦٨,٦٢١)	أتعاب إدارة ومصروفات أخرى تسديدات إلى مدير الصندوق
١٤,٩٨٢,١٩٠	٥,٩٨٢,١٩٠	— (٥٠٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠ (٥,٠٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق
٣١,٣٤٨,٣٨١	٨٢,٢٦٦,٣٨٨	١٧,٧٠٠,٠٠٠ (٣٢,٥٧٧,٣٢٨)	٨٠,٠٠٠ (٩٣,٨٠٠,٠٠٠)	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق
—	—	— (٢٦,٠٧٧,٤٥٧)	—	قيمة وحدات مستثمرة في الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق
—	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠ (١٠,٥٠٠,٠٠٠)	—	قيمة وحدات مستثمرة من الصندوق قيمة وحدات مسترده من الصندوق
٩,٦٣١	—	—	—	قيمة وحدات مسترده من الصندوق قيمة الوحدات المحولة من شركة كلية جدة العالمية
(٩,٦٣١)	—	—	—	قيمة وحدات مسترده من الصندوق قيمة الوحدات المحولة من شركة رصد العالمية

٨ - آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم هو يوم الإثنين الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٤م