



المحتويات

3	معلومات صندوق الاستثمار
3	أداء الصندوق
4	مدير الصندوق
5	أهين الحفظ
5	المراجع الخارجي
6	القوائم المالية

تقارير الصندوق متوفرة حسب الطلب و بدون أي رسوم.

www.theinvestor.com.sa

المقدمة

يهدف هذا التقرير إلى إعلام مشتركي الصندوق بالوضع الراهن لإستثماراتهم بالصندوق كما ويسلط الضوء على آخر التطورات التي مرت على الصندوق وفق الجدول الزمني . وللإضفاء الشفافية والتقارب فيما بين مدير الصندوق وحاملي الوحدات بإعلامهم بأهم التحديات التي تواجه الصندوق في سبيل تحقيق أهدافه.

معلومات صندوق الاستثمار

أهداف الصندوق الإستثمارية

يهدف الصندوق إلى الحفاظ على رأس المال وتحقيق عوائد مناسبة من خلال الإستثمار في الصكوك المتوافقة مع الشريعة الإسلامية مع انخفاض مستوى التعرض للمخاطر و الحفاظ على السيولة الكافية للصندوق.

سياسة الإستثمار للصندوق

يستثمر الصندوق في المراجعات قصيرة الأجل بالريال السعودي ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى والعملات الرئيسية. وقد يستثمر الصندوق في الصكوك ويمكنه الإستثمار في صناديق أخرى.

سياسة توزيع الدخل و الأرباح

سيتم إعادة إستثمار جميع الأرباح في الصندوق. ولن يتم توزيع أي دخل على مالكي الوحدات.

أداء الصندوق

العوائد السنوية منذ التأسيس

السنة	الصندوق	المؤشر الإسترشادي
2009	1.49%	0.32%
2010	3.39%	0.74%
2011	1.55%	0.70%
2012	1.78%	0.93%
2013	1.59%	0.97%
2014	1.40%	0.94%
2015	1.11%	0.92%
2016	2.27%	2.11%
*2017	2.44%	2.03%

العائد السنوي منذ بداية 2017/01/01 وحتى تاريخ 2017/06/30

الإفصاح

لم تكن هناك أي تغييرات جوهرية خلال الفترة التي أدت إلى التأثير في أداء الصندوق (عدا تلك المذكورة للشروط والأحكام). لم يتم ممارسة حقوق التصويت خلال السنة نظرا لطبيعة إستثمارات الصندوق التي تكون أساسا من أدوات سوق النقد.

مجلس إدارة الصندوق

يتكون مجلس الإدارة من الأعضاء التالية أسماؤهم الذين تم تعيينهم من قبل مدير الصندوق واعتمادهم من قبل هيئة السوق المالية:

- 1- السيد/ سعد فلاح القحطاني (رئيس المجلس / عضو).
- 2- السيد/ هاجد الثويني (عضو مستقل).
- 3- السيد/ عبدالحميد العمري (عضو مستقل).
- 4- السيد/ رياض اليامي (عضو).

اجتماعات مجلس الإدارة

لم يتم عقد أي اجتماع حتى الآن لعام 2017.

مدير الصندوق

شركة المستثمر للأوراق المالية هو مدير صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي ولا يوجد مدير فرعي للصندوق أو مستشار للإستثمار. شركة المستثمر للأوراق المالية هي شركة مرخصة من هيئة سوق المال، ترخيص رقم 0604737 سجل تجاري: 1010249821 المملكة العربية السعودية، صندوق بريد: 67838 - الرياض 11517 برج الجميعة الطابق الثاني - طريق الملك فهد - هاتف: 00966112007002 - فاكس: 00966112245210

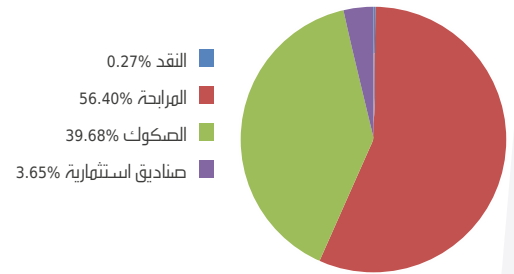
أنشطة الإستثمار

منذ بداية العام وحتى نصف العام الجاري، دخل الصندوق في العديد من صفقات المرابحة بعد النظر في فرص متعددة. قارن مدير صندوق بين المعدلات الإرشادية في عدد من أفضل البنوك في الأسواق السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي، واختيرت البنوك استناداً إلى العناية الواجبة. استطاع مدير الصندوق تحقيق عوائد استثنائية خلال العام.

أداء الصندوق خلال نصف العام

ارتفع سعر وحدة صندوق المستثمر للمرابحة إلى 11.69 مع نهاية منتصف العام الجاري محققاً من بداية إنشائه أداءً إيجابياً مقدر بـ 16.86% مقارنة مع أداء مؤشر الاسترشادي (معدل سايبور لمدة ثلاث شهور) 8.84% . وكذلك تفوق أداء صندوق المرابحة بحدود 26 نقطة أساس منذ بداية العام وبحوالي 8.02 منذ بداية التأسيس. ويرجع ذلك لتنوع المحفظة بشكل جيد من قبل الصندوق. ويواصل مدير الصندوق السعي إلى اختيار أفضل الإستثمارات الممكنة بينما يحاول في الوقت نفسه تخفيض جميع التكاليف على الصندوق حيث تم تغيير مدقق الحسابات خلال العام الماضي لتقليل التكلفة التي من شأنها تحسين أداء الصندوق أكثر من ذلك. سوف يراقب مدير الصندوق التطورات في الأسواق لمواصلة تحقيق أعلى من العوائد القياسية.

توزيع الأصول



التوزيع الجغرافي للأصول

الدول	الاستثمار	النسبة
السعودية	14,101,097	69.1%
دول الخليج	6,299,588	30.9%
الإجمالي	20,400,685	100.0%

تفاصيل التغييرات التي حدثت في شروط و أحكام الصندوق خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧
لم تطرأ أي تغييرات على الشروط والأحكام للصندوق خلال النصف العام الجاري 2017، ولكن استناداً إلى تعليمات وتعاميم ولوائح هيئة السوق المالية الجديدة سيتم العمل على تحديث شروط وأحكام الصندوق خلال شهر يوليو 2017 لتتوافق مع تلك اللوائح والتعليم

الإستثمار في صناديق أخرى

المبلغ المستثمر في الصندوق الآخر (بما في ذلك الأرباح المستحقة)	744,068.41 ريال سعودي
نسبة إجمالي الاستثمارات	3.71% من صافي أصول الصندوق
رسوم الإدارة التي يتقاضاها الصندوق الآخر	0.50% من صافي أصول الصندوق المستثمر فيها
الرسوم الإدارية التي يتقاضاها مدير الصندوق	12% من صافي دخل الصندوق سنوياً على ألا يتجاوز 1% من قيمة الأصول تحت الإدارة

بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

لم يستلم مدير الصندوق أي عمولات خاصة خلال النصف العام الجاري 2017.

أمين الحفظ

شركة المستثمر للأوراق المالية حاصلة على ترخيص هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية ترخيص رقم (37 - 06047) لممارسة أنشطة التعامل في الأوراق المالية وإدارة صناديق الاستثمار وإدارة محافظ العملاء وتقديم خدمات الترتيب والمشورة والحفظ للأوراق المالية. عنوان المقر الرئيسي للشركة: المملكة العربية السعودية - الرياض - حي المحمدية - طريق الملك فهد - مركز الجمعية - الطابق الثاني .

هاتف: 0112007002 فاكس: 0112102254 ص. ب: 67838 - الرياض: 11517 الموقع الإلكتروني: www.theinvestor.com.sa

مهام و واجبات أمين الحفظ

وصف موجز لمهامه وواجباته:

- 1- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الإستثمار المعدلة، سواءً أدى مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لوائح هيئة السوق المالية، ويعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه أو تقصيره المتعمد.
- 2- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.
- 3- حفظ جميع المستندات والوثائق المتعلقة بالصندوق؛
- 4- تأسيس الشركة ذات الغرض الخاص لحفظ أصول الصندوق لديها.

رأي أمين الحفظ

- إصدار و نقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- تؤكد شركة المستثمر للأوراق المالية أن إصدار ونقل واسترداد الوحدات وفقاً لما تم ذكره في لائحة الصناديق الإستثمارية وشروط وأحكام الصندوق .
- تقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.
- تؤكد شركة المستثمر للأوراق المالية تقويم وحساب سعر الوحدات وفقاً لما تم ذكره في لائحة الصناديق الإستثمارية وشروط وأحكام الصندوق .
- مخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار، لا يوجد قروض على الصندوق، ولا توجد أي مخالفات على الصندوق.

* يجب على مدير الصندوق أن يعين شخصاً مفوضاً مستقلاً كأمين للحفظ على أصول الصندوق قبل 01/04/2018.

المراجع الخارجي

شركة RSM، الطابق الثالث، مركز السيف، طريق الملك عبدالله، الرياض - السعودية
هاتف: 2974 456 (11) 966 + | www.rsmksa.com





RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة المستثمر للأوراق المالية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود



RSM المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه
طريق الملك عبد الله
مركز السيف - المطابق الثالث
ص.ب. ٢٢٢٧ الرياض ١١٢٥٢ - ٧٧١٩
هاتف: +٩٦٦١١٤٥٦١٩٧٤
فاكس: +٩٦٦١١٤٩٤٠٥٨٧
المملكة العربية السعودية
www.rsmksa.com

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

الى السادة / حملة الوحدات في صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي (الصندوق) والمدار من قبل شركة المستثمر للأوراق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والايضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. ان هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الصندوق التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد 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، والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين بالصندوق عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل من نطاق عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل، لذا فأنتنا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحدون

شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه

محمد بن فرحان بن تدار

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

٢٦ شوال ١٤٢٨ هـ (٢٠ يوليو ٢٠١٧م)



مراجعة | زكاة و ضرائب | استشارات

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM. وعلامة التجارية RSM هي العلامة التجارية المستخدمة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات. إن مجموعة RSM لا تعمل الوحدة ككيان قانوني متفصل تحت أي سلطة قضائية.

صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦,٦٠٤,٦٧٠	٥٤,٩٧٠	٥	الموجودات
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٠١,٣٧٥	٦	النقد لدى البنك
١,٧١١,٣٥٠	٧٤٤,٠٦٨	٧	ودائع مرابحة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨	استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة
٢٤٨,٣٨٨	٣٠٠,٢٣٦	٨	صكوك
-	٣٥	١١	إيرادات مستحقة على ودائع مرابحة
٢٧,٥٦٤,٤٠٨	٢٠,٤٠٠,٦٨٤		مستحق من شركة إدارة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٨,٣٤٨	١٦,٩٢٩	١١/٩	أتعاب مستحقة
٤٤,٠٧٤	٥٤,١٤٢	١٠	مصاريف مستحقة الدفع
٦٢,٤٢٢	٧١,٠٧١		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات
٢٧,٥٠١,٩٨٦	٢٠,٣٢٩,٦١٣		صافي الموجودات
٢,٤٠٩,٤٨٩	١,٧٣٩,٥٧٣		الوحدات المصدرة
١١,٤١٤٠	١١,٦٨٦٥		قيمة الوحدة

صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٣,٠٥٦	٢٦١,٣٣٦		الإيرادات
٩٨,٢٨٢	٩٥,٨٧٢		أرباح من ودائع المرابحة
١١,٣٥٠	٤,٥٦٢		أرباح من صكوك
-	٥,٥٩٧		أرباح محققة من استثمارات متاجرة
١٩,٠٠٠	٤,٠٧٦		أرباح غير محققة من استثمارات متاجرة
٣٣١,٦٨٨	٣٧١,٤٤٣		إيرادات أخرى
(٣٣,٨٠٤)	(٤٠,٤٣٣)	٩	المصروفات
(٣٢,٠٧٤)	(٢٠,١٦٧)		أتعاب إدارة
(٦٥,٨٧٨)	(٦٠,٦٠٠)		مصروفات إدارية أخرى
٢٦٥,٨١٠	٣١٠,٨٤٣		إجمالي المصاريف
			صافي ربح السنة

صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي	
٢٦٥,٨١٠	٣١٠,٨٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
		المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
-	(٤,٥٦٢)	أرباح محققة من استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة
(١١,٣٥٠)	(٥,٥٩٧)	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة
٢٥٤,٤٦٠	٣٠٠,٦٨٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		ودائع مرابحة
(٢٩٠,٠١٢)	٣,٧٧٣,٣٥٢	استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة
(١,٧٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة على ودائع مرابحة
٤٤,٨٠٢	(٢٧,٦٤٢)	مستحق من إدارة الشركة
٥,٠٧١	٣٢١	أتعاب مستحقة
(٣٣,٦٦٤)	(٦,٤١١)	مصاريف مستحقة الدفع
(٢,٩٢٦)	٧,٧١٠	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٧٢٢,٢٦٩)	٥,٠٤٨,٠١٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من إصدار وحدات
٥,١٠٠,٠٠٠	٣,٠٢٠,٠٠٠	دفع قيمة وحدات مستردة
(١,٦٠٥,٧٦٧)	(١٣,٣٣٨,٩٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣,٤٩٤,٢٣٣	(١٠,٣١٨,٩٧٥)	
		صافي (النقص) الزيادة في النقد لدى البنك
١,٧٧١,٩٦٤	(٥,٢٧٠,٩٦١)	النقد لدى البنك في بداية الفترة
٤,٨٣٢,٧٠٦	٥,٣٢٥,٩٣١	النقد لدى البنك في نهاية الفترة
٦,٦٠٤,٦٧٠	٥٤,٩٧٠	

صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي	
٢٣,٧٤١,٩٤٣	٣٠,٣٣٧,٧٤٥	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
٢٦٥,٨١٠	٣١٠,٨٤٣	صافي ربح الفترة
٥,١٠٠,٠٠٠	٣,٠٢٠,٠٠٠	التغيرات في معاملات الوحدات
(١,٦٠٥,٧٦٧)	(١٣,٣٣٨,٩٧٥)	متحصلات من إصدار الوحدات
٣,٤٩٤,٢٣٣	(١٠,٣١٨,٩٧٥)	استرداد وحدات
٢٧,٥٠١,٩٨٦	٢٠,٣٢٩,٦١٣	صافي التغير في معاملات الوحدات
		صافي الموجودات في نهاية الفترة
		معاملات الوحدات
		فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:
٣٠ يونيو ٢٠١٦ وحدات	٣٠ يونيو ٢٠١٧ وحدات	الوحدات في بداية الفترة
٢,١٠١,٨٨٩	٢,٦٢٥,٨١٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
٤٤٩,٤٤٥	٢٥٨,٩٦٩	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٤١,٨٤٥)	(١,١٤٥,٢١٢)	صافي التغير في الوحدات
٣٠٧,٦٠٠	(٨٨٦,٢٤٣)	الوحدات في نهاية الفترة
٢,٤٠٩,٤٨٩	١,٧٣٩,٥٧٣	

١ - الصندوق وأنشطته

إن صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح تم تأسيسه وإدارته من خلال اتفاق أبرم ما بين شركة المستثمر للأوراق المالية (مدير الصندوق) والمستثمرين في الصندوق (حاملو الوحدات).
يهدف هذا الصندوق إلى توفير الدخل والسيولة بما يتوافق مع المعدلات قصيرة الأجل للأسواق المالية كما يهدف إلى الحفاظ على قيمة استثمارات حاملو الوحدات. يقدم الصندوق للمستثمرين حلولاً استثمارية مطابقة لأحكام الشريعة من شأنها أن تولد عائدات سوقية تنافسية ناتجة من عقود مرابحات قصيرة الأجل.
تم إدارة الصندوق من قبل شركة المستثمر للأوراق المالية (مدير الصندوق) الذي يعتبر أمين الصندوق وأيضاً يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك في سعر الوحدة. عند التعامل مع حاملو الوحدات، يعتبر مدير الصندوق أن الصندوق وحدة مستقلة، وبالتالي يقوم مدير الصندوق بإعداد قوائم مالية منفصلة للصندوق.
وافقت هيئة السوق المالية على تأسيس الصندوق بموجب القرار رقم ٥/١٩٠٩ بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠٠٩م) وقد بدأ الصندوق عملياته في ٢ مايو ٢٠٠٩م.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق في ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تنص على الشروط التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية إتباعها.

٣ - اكتتاب الوحدات واستردادها (يوم التعامل ويوم التقييم)

إن الصندوق مفتوح للاكتتاب/ الاسترداد في الوحدات كل يوم عمل. يتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق بصورة يومية. ويتم تحديد صافي قيمة موجودات الصندوق لأغراض اكتتاب/استرداد الوحدات الصندوق بناءً على صافي قيمة الموجودات للوحدة (القيمة العادلة لموجودات الصندوق ناقصاً مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة كما في تاريخ التعامل ذو العلاقة.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة.

ودائع المرابحة

يتم إيداع ودائع المرابحة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق لدى بنوك مختلفة ويتم قيدها بالتكلفة المطفأة المحددة بالتكلفة زاندا أساس الأرباح المستحقة. ويتم احتساب معاملات الاستثمارات عند تاريخ السداد.

اثبات الإيرادات

يتم الاعتراف بالأرباح من ودائع المرابحة على أساس تناسبي زمني طوال فترة العقد بالاستناد إلى المبالغ الرئيسية المستحقة السداد ونسبة الربح المتفق عليها.

تقييم الاستثمارات

تقيم الاستثمارات المشتراه لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية كما بتاريخ التقييم. كما تقيم الصناديق المفتوحة المدة المشتراه لأغراض المتاجرة بصافي قيمة الموجودات الخاصة بها والمنشورة على سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ التقييم.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لهما أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية المرفقة.

صافي قيمة الموجودات

صافي قيمة الموجودات للوحدة كما تم الإفصاح عنها في قائمة المركز المالي الأولية تم احتسابها بقسمة صافي قيمة موجودات الصندوق على عدد الوحدات المستخدمة في نهاية الفترة.

صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة) (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥ - النقد لدى البنك

يتكون النقد لدى البنوك من ودائع المرابحة لدى البنوك تستحق في فترة ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ التي تخضع لتغيرات هامة في قيمتها العادلة وتستخدم بواسطة الصندوق في إدارة التعهدات قصيرة الأجل.

٦ - ودائع مرابحات

٢٠١٦	٢٠١٧	الطرف المقابل
ريال سعودي	ريال سعودي	
المبلغ	المبلغ	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٤٢,٨٨٩	مصرف الريان
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٥٨,٤٨٦	مصرف الإنماء
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٣٠١,٣٧٥	

٧ - استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات لأغراض المتاجرة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		صناديق الاستثمار
القيمة السوقية	التكلفة	صناديق مرابحات مفتوحة المدة*
ريال سعودي	ريال سعودي	اجمالي الاستثمارات
٧٤٤,٠٦٨	٧٣٨,٤٧١	
٧٤٤,٠٦٨	٧٣٨,٤٧١	

* يتمثل الاستثمار في استثمار في صندوق مرابحات الأول بالريال السعودي وهو صندوق استثماري مفتوح للمشاركة والتخرج يدار من قبل شركة الأول كابيتال ويمتلك الصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م عدد ٦٦,٨٤١ وحدة.

٨ - صكوك

٢٠١٦	٢٠١٧	الطرف المقابل
ريال سعودي	ريال سعودي	
المبلغ	المبلغ	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	صكوك بحري
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	

٩ - أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بصورة يومية أتعاب إدارة بمعدل سنوي ١٢% من صافي ربح الصندوق على أن لا تتعدى أتعاب الإدارة سنوياً ١% من صافي قيمة موجودات الصندوق تحت الإدارة وفقاً لأحكام وشروط الصندوق، يقوم مدير الصندوق باستيراد من الصندوق أي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة وأتعاب تنظيمية وشرعية ومصروفات قانونية ووساطة ومعالجة بيانات بالإضافة إلى مصروفات مماثلة أخرى. تم دفع أتعاب الاكتتاب حتى ٢% من المبلغ المستثمر لمدير الصندوق بالخصم من إجمالي الاكتتاب

١٠ - مصاريف مستحقة الدفع

٢٠١٦	٢٠١٧	أتعاب مهنية مستحقة
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة
المبلغ	المبلغ	رسوم أخرى
١٣,٦٧٥	٢٠,٦٦٤	
١٢,٤٣٢	٣,٧٩٠	
١٧,٩٦٧	٢٩,٦٨٨	
٤٤,٠٧٤	٥٤,١٤٢	

صندوق المستثمر للمرابحة بالريال السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة) (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق (حاملو الوحدات)، وشركة المستثمر لأوراق المالية الذي يعتبر (مدير الصندوق) وكذلك الصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. يتعامل الصندوق خلال نشاطه الاعتيادي مع أطراف ذات علاقة. تتم جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لاسعار متفق عليها بموجب اتفاقيات رسمية.

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والارصدة الناتجة عنها:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة ٢٠١٧ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال سعودي
شركة المستثمر لأوراق المالية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة ذمم مدينة *	٤٠,٤٣٣	١٦,٩٢٩	١٨,٣٤٨
صندوق المستثمر العقاري - شاطئ إميرالد (صندوق مدار لمعرفة مدير الصندوق)	استرداد وحدات اشترك وحدات	٦,١٩١,٠٠٠ ٢,٥٩٠,٠٠٠	-	-

* رسوم تحويل بنكية تم تحويلها على مدير الصندوق.

* تم تعديل شروط وأحكام الصندوق وتم العمل بالشروط والأحكام المعلنة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٦ م وتم تحميل مدير الصندوق ما يزيد من الأتعاب والمصاريف الفعلية عن التي تم نكرها بالشروط والأحكام بداية من تاريخ العمل بها.

يملك مدير الصندوق ١,٥٣٨,٠٤٨ وحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦ م: ١,٠٦٥,٥٤٠ وحدة).

١٢ - القيم العادلة للأدوات المالية

هي القيمة التي بموجبها يمكن تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل في الأسواق الرئيسية في تاريخ القياس.

تتكون موجودات الصندوق المالية من الأوراق المالية التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. التقلبات في سوق الأسهم يمكن أن يسبب التقلبات في المحفظة الاستثمارية.

١٣ - آخر يوم تقييم

إن تاريخ آخر يوم تقييم لصافي موجودات الصندوق هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧ م (٢٠١٦: ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م).

١٤ - أرقام المقارنة

تم تبويب بعض أرقام فترة المقارنة بما يتماشى مع تبويب الفترة الحالية.

١٥ - علم

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية المرفقة إلى أقرب ريال سعودي.

إخلاء مسؤولية.

لا تشكل الوثيقة أو أي جزء منها أساساً ولا ينبغي الاعتماد عليها للقيام بها تقدم أو تحفزاً للقيام أي تعقد مما كان نوعه. هذه الوثيقة ذات طبيعة سرية، وموجودة فقط لهلالل الوحدات في الصندوق ويتم توزيعها ونشرها إلا بإذن من مدير الصندوق. إن اللداء السابق ليس بالضرورة دليلاً على اللداء المستقبلي وخصوصاً أنه، إن قيمة الاستثمار في صندوق الاستثمار متغيرة وقد تخضع للزيادة أو النقص. إن تغيير وتغيير أصول الصندوق يتم من خلال مزودي الخدمات المستقلين المعتمدين لدى مدير الصندوق الذي لا يتدخل في عملية التقييم وكذلك تعتمد بعض التحليلات الإدارية في الصندوق على تقرير اللدائر من قبل المطور الخاص بالمشروع و/أو الاستشاري. قيمة أصول الصندوق يمكن أن تتعرض للتقلبات مفاجئة وكبير قد يؤدي لخسارة تساوي المبلغ المستثمر. لا تقدم شركة المستثمر ولا أي من الشركات التابعة لها أو أي من مديريها أو موظفيها أو وكلائها أي بيان أو ضمان صريح أو ضمني بشأن إمكانية تحقيق أو معقولية التقديرات المستقبلية أو أهداف الإدارة أو التوقعات أو التوقعات أو العوائد المتعارف عليها في هذه الوثيقة. إن وحدت، أو حتى دقة أو اكتمال أي من المعلومات الواردة في هذه الوثيقة، أو أي معلومات شفهية تتعلق بها أو أي بيانات تنتج عن أي منها وعلاوة على ذلك، لا يتحمل أي من أعضاء شركة المستثمر ولن يقبل أي مسؤولية قانونية أو غيرها أو أي التزام (سواء بصفة تعاقدية أو بحكم الضرر أو غير ذلك) في ما يتعلق بهذه المسائل لضمان الفهم الصحيح للصندوق. يوصي بالاستشارة الاستشاري للاداء في هذا المجال والحصول على المزيد من المعلومات حول الصندوق يرجى الاطلاع على نشرة الشروط والاذكار التي يبيغ فرائدها بعبارة واضحة الجزء الهبع.