

التقرير النصف السنوي

صندوق أسواق النقد بالريال السعودي

صندوق استثماري مفتوح

اسم وعنوان مدير الصندوق

شركة الأول للاستثمار وهي شركة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بموجب ترخيص رقم 07077-37 وعنوان الشركة كالتالي:

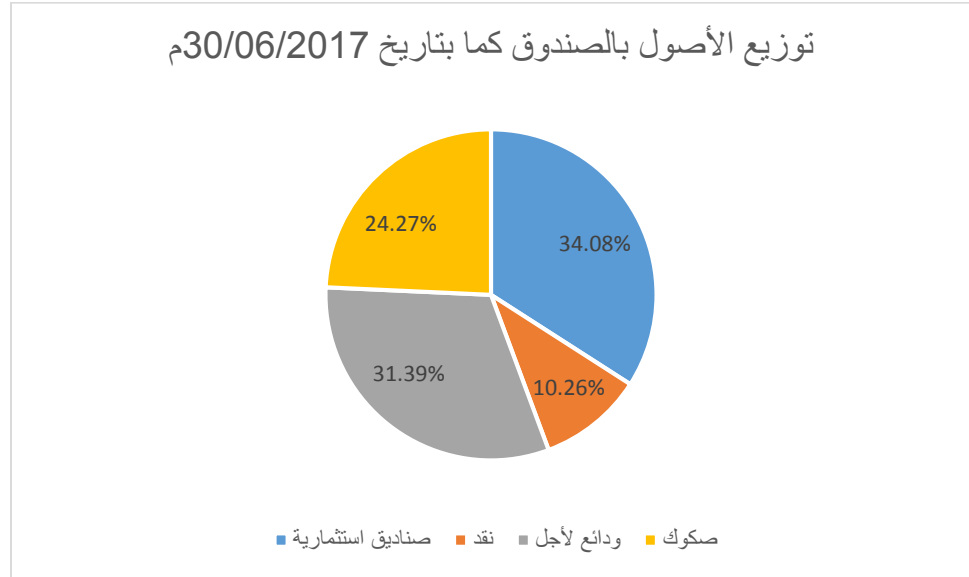
ص.ب. 1467، الرياض 11431 – شارع العليا العام، المملكة العربية السعودية، تلفون: 4163133
الموقع الالكتروني

www.alawwalinvest.com

اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا يوجد

أنشطة الاستثمار خلال الفترة



أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

تفوق الصندوق على المؤشر الإرشادي في الفترة حيث كان أداء الصندوق 0.95% مقارنة بـ 0.60% للمؤشر، متأثراً بالتغيرات في الأسواق المالية وبالخصوص مستويات السيولة في القطاع المصرفي. تغيرت متوسط إستحقاقات الصندوق ليتسنى للصندوق الإستفادة باكبر قدر ممكن من تحركات أسعار الفائدة للودائع والمرابحات، التي شهدت تغيرات شديدة بالمقارنة بتقلبات الأسعار ذاتها خلال الأعوام المنصرمة.

تفاصيل تغييرات شروط وأحكام الصندوق

تمت التعديلات التالية خلال النصف الأول من العام 2017

1- تحديث الإفصاح المالي للصندوق عن العام 2016

2- تعيل في مجلس إدارة الصندوق: حيث تم إلغاء عضوية السيد/ طارق الشويعر – لإستقالته من المجلس – وعدم تعيين عضو مستقل كبديل عنه.

نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصناديق التي يمكن أن يستثمر فيها الصندوق

اسم الصندوق	نسبة الرسوم الإدارية	
صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي	%0.50	1
صندوق تمويل التجارة الدولية بالريال (سنبله ريال)	%0.50	2

العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق

لا يوجد

صندوق أسواق المال بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأول للاستثمار
"المعروفة سابقاً بشركة السعودي الهولندي المالية")
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية إلى مالكي الوحدات في صندوق أسواق المال بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأول للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق أسواق المال بالريال السعودي ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال مراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن إرنست و يونغ

وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)



الرياض: ١١ ذي القعدة ١٤٣٨ هـ
(٣ أغسطس ٢٠١٧)

صندوق أسواق المال بالريال السعودي

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح
			الموجودات
١٠,٢٢٨,٦٧٨	١٠,٧٤٠,٤٩٣	٢٢,٤٨٧,٧٩٩	رصيد لدى البنك
-	١٠٥,٠٢١,٤٢٨	١٣٠,٥٠٢,٦٤٥	٤ استثمارات تجارية
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥ إيداعات أسواق المال
٩٢,٢٥٢,٧٥٠	٩٢,٢٥٢,٧٥٠	٩٢,٢٥٢,٧٥٠	٦ استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٧٣٣,٦٤٢	٣,٣٠٨,١٤٢	٩٥٠,٧٥٢	إيرادات مستحقة
٧,٢٢٨,٧٩٧	١,٢٦٢,٠٣١	١,٨٠٤,٤٥٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
<u>٤٠٢,٤٤٣,٨٦٧</u>	<u>٣٧٧,٥٨٤,٨٤٤</u>	<u>٣٨٢,٩٩٨,٣٩٩</u>	
			المطلوبات
٢٩,٧٠٠	٦٣,٩١٠	٧١,٦٤٤	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٢٩,٧٠٠</u>	<u>٦٣,٩١٠</u>	<u>٧١,٦٤٤</u>	
<u>٤٠٢,٤١٤,١٦٧</u>	<u>٣٧٧,٥٢٠,٩٣٤</u>	<u>٣٨٢,٩٢٦,٧٥٥</u>	صافي الموجودات
<u>٢٠,٥٨٦,٦٧٢</u>	<u>١٩,٠٧١,١٠٤</u>	<u>١٩,١٦٠,٥١٠</u>	الوحدات المصدرة
<u>١٩,٥٤٧٣</u>	<u>١٩,٧٩٥٤</u>	<u>١٩,٩٨٥٢</u>	قيمة الوحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
٥,٩٩١,٥١٩	٣,٥٣٧,٣٥٠		دخل الإستثمار
-	١,٤٩٢,٢٨١	٧	دخل عمليات خاصة دخل المتاجرة، صافي
٥,٩٩١,٥١٩	٥,٠٢٩,٦٣١		
			المصاريف
(١,٠٣٢,٨١٠)	(٩٩٦,٦٤٤)	٨	أتعاب إدارة
(٤١١,٥٥٠)	(٢٤٨,٠٢٧)		مصاريف أخرى
(١,٤٤٤,٣٦٠)	(١,٢٤٤,٦٧١)		
٤,٥٤٧,١٥٩	٣,٧٨٤,٩٦٠	١٠	صافي الدخل من العمليات

صندوق أسواق المال بالريال السعودي
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٤,٥٤٧,١٥٩	٣,٧٨٤,٩٦٠	النشاطات التشغيلية
		صافي الدخل من العمليات
-	(٢٥٢,٨٤٨)	التعديلات لـ:
		أرباح غير محققة عن استثمارات تجارية
٤,٥٤٧,١٥٩	٣,٥٣٢,١١٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إبداعات أسواق المال
(١,٢٤٨,١٥٩)	٢,٣٥٧,٣٩٠	إيرادات مستحقة
-	(٢٥,٢٢٨,٣٦٩)	إستثمارات تجارية
٢٩,١٨٣	٧,٧٣٤	مصاريف مستحقة
٤,٨٧٨,٣٧٥	-	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
(١٦,٩١٠,٠٠٠)	-	قرض أسواق المال
(٥,٥٤١,٣٣٦)	(٥٤٢,٤٢٢)	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٢٢٤,٧٧٨)	١٠,١٢٦,٤٤٥	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
		النشاطات التمويلية
٢٥٥,٠٠٠,٤٦٢	١٢١,٤١١,٦٠١	قيمة الوحدات المستردة
(٢٤٣,١٢٩,٠٤٩)	(١١٩,٧٩٠,٧٤٠)	متحصلات من الوحدات المباعة
١١,٨٧١,٤١٣	١,٦٢٠,٨٦١	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٩,٦٢٦,٦٣٥	١١,٧٤٧,٣٠٦	الزيادة في الرصيد لدى البنك
٦٠٢,٠٤٣	١٠,٧٤٠,٤٩٣	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
١٠,٢٢٨,٦٧٨	٢٢,٤٨٧,٧٩٩	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة
		التدفقات النقدية التشغيلية الناتجة من دخل عمليات خاصة
٤,٧٤٣,٣٦٠	٥,٨٩٤,٧٣٩	دخل عمليات خاصة مستلمة

صندوق أسواق المال بالريال السعودي
قائمة التغيرات في صافي الموجودات الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣٨٥,٩٩٥,٥٩٥	٣٧٧,٥٢٠,٩٣٤	صافي الموجودات في بداية الفترة
٤,٥٤٧,١٥٩	٣,٧٨٤,٩٦٠	التغيرات من العمليات صافي الدخل من العمليات
٢٥٥,٠٠٠,٤٦٢ (٢٤٣,١٢٩,٠٤٩)	١٢١,٤١١,٦٠١ (١١٩,٧٩٠,٧٤٠)	التغيرات من معاملات الوحدات متحصلات من الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
١١,٨٧١,٤١٣	١,٦٢٠,٨٦١	صافي التغير من معاملات الوحدات
٤٠٢,٤١٤,١٦٧	٣٨٢,٩٢٦,٧٥٥	صافي الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٦ (غير مراجعة) وحدات	٢٠١٧ (غير مراجعة) وحدات	
١٩,٩٦٤,٥٩٣	١٩,٠٧١,١٠٤	الوحدات في بداية الفترة
١٣,١٢٧,٢٠٢ (١٢,٥٠٥,١٢٣)	٦,١٠٢,٢٤٠ (٦,٠١٢,٨٣٤)	وحدات مباعه وحدات مستردة
٦٢٢,٠٧٩	٨٩,٤٠٦	صافي الزيادة في الوحدات
٢٠,٥٨٦,٦٧٢	١٩,١٦٠,٥١٠	الوحدات في نهاية الفترة

١ - عام

صندوق أسواق المال بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق مفتوح غير محدد المدة، أنشئ بموجب إتفاق بين شركة الأول للاستثمار ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأول ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات") الراغبين في تنمية الاستثمار مع المحافظة والحماية لرأس المال وميزة السيولة من خلال استثمارات في إيداعات أسواق المال والأوراق المالية التي تحمل فائدة. يخضع الصندوق للشروط والأحكام المذكورة في نشرة المعلومات المؤرخة في ١ مارس ٢٠١٧. يتم استثمار أصول الصندوق في إيداعات أسواق المال والأوراق المالية التي تحمل فائدة والصناديق المشابهة. يعاد استثمار كامل الدخل في الصندوق ويدرج في سعر الوحدة. بدأ الصندوق عملياته بتاريخ ٢٨ جمادى الثاني ١٤١٥ هـ (الموافق ٢ ديسمبر ١٩٩٤).

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) من قبل لائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة")، الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. إن المتطلبات الجديدة من الملحق ٥ (و) من اللائحة المعدلة تسري اعتباراً من عام ٢٠١٧.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت هذه القوائم المالية الأولية طبقاً لمعيار القوائم المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية متوافقة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعلى النحو التالي:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تقويم الإستثمارات

تقيد الاستثمارات المشتراة بنية الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة (المعدلة بإطفاء العلاوة أو الخصم على أساس العائد الفعلي) ناقصاً أي إنخفاض دائم في القيمة.

تقوم الإستثمارات التجارية على أساس الأسعار السائدة في السوق. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عن إعادة تقويم الاستثمارات وكذا الأرباح والخسائر المحققة عن استبعاد الاستثمارات في قائمة العمليات.

تقيد إيداعات أسواق المال بالتكلفة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم الإفصاح عن دخل العمولة الخاصة المستحقة، كما في نهاية السنة، بصورة مستقلة.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل

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

إثبات الإيرادات

يتم إثبات دخل العمولة الخاصة على أساس العائد الفعلي. تحدد الأرباح والخسائر المحققة عن الاستثمارات المباعة على أساس المتوسط المرجح.

المصاريف

يتم إثبات المصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق.

٤ - الاستثمارات التجارية

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات التجارية في آخر تقويم يوم للفترة:

القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	صناديق استثمارية
		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٨٥,٩٦٣,٦٥٢	٨٥,٠٤٤,٧١٦	صندوق تمويل التجارة الدولية بالريال (السنبله ريال) - سامبا كابيتال
٤٤,٥٣٨,٩٩٣	٤٤,٢١٨,٤٩٦	صندوق فالكوم للمرابحة بالريال السعودي
١٣٠,٥٠٢,٦٤٥	١٢٩,٢٦٣,٢١٢	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)
٩٥,٠٠٩,٦٤١	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق تمويل التجارة الدولية بالريال (السنبله ريال) - سامبا كابيتال
١٠,٠١١,٧٨٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق فالكوم للمرابحة بالريال السعودي
١٠٥,٠٢١,٤٢٨	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	
		٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)
٤٣,٩٠٣,٣٦٤	٤٣,٢٢٦,٠٤٩	صندوق فالكوم للمرابحة بالريال السعودي
٤٥,٨٣٠,٧١١	٤٥,٥٢٨,٧٨٦	صندوق صائب للمتاجرة بالسلع
٣٧,٤٢٠,٢٨٥	٣٧,٠٠٠,٠٠٠	صندوق ميفك للمرابحة بالريال السعودي
٥,٠١٨,٣٨٥	٥,٠٠٩,٦٣٧	صندوق الانماء للسيولة بالريال السعودي
١٣٢,١٧٢,٧٤٥	١٣٠,٧٦٤,٤٧٢	

٥ - إيداعات أسواق المال

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيداعات لدى بنوك أخرى إيداعات لدى البنك
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	

٦ - الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	سندات الديون
٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	صكوك المراعي - ٤
٢٧,٣٧٧,٧٥٠	٢٧,٣٧٧,٧٥٠	٢٧,٣٧٧,٧٥٠	صكوك بنك الهلال
١٦,٨٧٥,٠٠٠	١٦,٨٧٥,٠٠٠	١٦,٨٧٥,٠٠٠	صكوك بنك البحرين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	صكوك بنك ساب - ٣
٩٢,٢٥٢,٧٥٠	٩٢,٢٥٢,٧٥٠	٩٢,٢٥٢,٧٥٠	

٧ - دخل المتاجرة، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
-	١,٢٣٩,٤٣٣	أرباح محققة
-	٢٥٢,٨٤٨	أرباح غير محققة
-	١,٤٩٢,٢٨١	

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يدفع الصندوق نظير هذه الخدمات، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٥% من صافي موجودات الصندوق المدار في كل يوم تقويم.

يحمل على الصندوق المصاريف الأخرى التي تدفعها الشركة نيابة عنه.

يقوم الصندوق، خلال دورة أعماله العادية، بإيداع الودائع لدى البنك والاقتراض من البنك بالأسعار السائدة في السوق.

إن البنك الأول هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق، كما يعمل مدير الصندوق أميناً لاستثمارات الصندوق.

خلال الفترة، قام الصندوق بإيداع إيداعات أسواق المال وحسابات أخرى لدى البنك مرتبطة بعمولات خاصة.

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣٠ يونيو ٢٠١٦).

١٠ - نتائج العمليات

إن نتائج الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للعمليات.