

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية (المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق المبارك للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ
(١٨ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١٥٦,٩٢٧,١٥٩	١٥٢,٦٠٨,٨٠٢	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦١,٦٠١		توزيعات أرباح مدينة
١٦,٣١٥,٩٢٠	٣,٩٧٠,١٣٩		رصيد لدى البنك
<u>١٧٣,٢٤٣,٠٧٩</u>	<u>١٥٦,٦٤٠,٥٤٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٧١٩,٦٣٨	٦٧٨,٣٨٨		أتعاب إدارة
٩٢,١١٩	٦٢,١٥٨		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٨١١,٧٥٧</u>	<u>٧٤٠,٥٤٦</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٧٢,٤٣١,٣٢٢</u>	<u>١٥٥,٨٩٩,٩٩٦</u>		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>١٧٣,٢٤٣,٠٧٩</u>	<u>١٥٦,٦٤٠,٥٤٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>١٩,٤٧٨,٣٨٥</u>	<u>١٩,١٤٠,٤٨٧</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٨,٨٥</u>	<u>٨,١٥</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩,٧٣١,٥٣٩	٤,٤٧٠,٦٥٥		صافي الربح المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٣٨٧,٠٩١	(١٩,٦٦١,٢٤٠)		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العاد من خلال الربح أو الخسارة
٤,٠٠٩,٢٩٨	٢,٩٠٣,٥٦١		توزيعات أرباح
٢٤,١٢٧,٩٢٨	(١٢,٢٨٧,٠٢٤)		إجمالي (الخسارة) الدخل
(١,٥٦٥,٥٩٩)	(١,٣٣٥,١٨٠)	٥	المصاريف
(٢٠٤,٧١٣)	(١٩١,٦٢٤)	٥	أتعاب إدارة
			أتعاب أخرى
(١,٧٧٠,٣١٢)	(١,٥٢٦,٨٠٤)		إجمالي المصاريف
٢٢,٣٥٧,٦١٦	(١٣,٨١٣,٨٢٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٢,٣٥٧,٦١٦	(١٣,٨١٣,٨٢٨)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٦٥,٥٣٨,٣٣٥	١٧٢,٤٣١,٣٢٢	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢٢,٣٥٧,٦١٦	(١٣,٨١٣,٨٢٨)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٥٤١,٥٩٠	٥٠٦,٩٤٥	الوحدات المصدرة والمستردة من قبل مالكي الوحدات:
(١٠,٠٦٠,٤٢٩)	(٣,٢٢٤,٤٤٣)	وحدات مصدرة خلال الفترة
		وحدات مستردة خلال الفترة
(٩,٥١٨,٨٣٩)	(٢,٧١٧,٤٩٨)	صافي التغيرات في الوحدات
١٧٨,٣٧٧,١١٢	١٥٥,٨٩٩,٩٩٦	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩ الوحدات	٢٠٢٠ الوحدات	
٢١,٣٨٧,٦٨٢	١٩,٤٧٨,٣٨٥	الوحدات في بداية الفترة
٥٩,٨١١	٦٨,٧٣٢	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١,١٧٢,٣٤٦)	(٤٠٦,٦٣٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١,١١٢,٥٣٥)	(٣٣٧,٨٩٨)	صافي التغيرات في الوحدات
٢٠,٢٧٥,١٤٧	١٩,١٤٠,٤٨٧	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقدية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
٢٢,٣٥٧,٦١٦	(١٣,٨١٣,٨٢٨)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
(١٠,٣٨٧,٠٩١)	١٩,٦٦١,٢٤٠	الحركة في الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٩٧٠,٥٢٥	٥,٨٤٧,٤١٢	
		تعديلات رأس المال العامل:
٢,٤٧١,٧٨٠	(١٥,٣٤٢,٨٨٣)	(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٠٧,٧٥٧)	(٦١,٦٠١)	زيادة في توزيعات الأرباح المدينة
(٧٧٨,٤٣٨)	(٧١,٢١١)	النقص في أتعاب إدارة مستحقة وأتعاب أخرى
١٣,٤٥٦,١١٠	(٩,٦٢٨,٢٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٥٤١,٥٩٠	٥٠٦,٩٤٥	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٠,٠٦٠,٤٢٩)	(٣,٢٢٤,٤٤٣)	سداد الوحدات المستردة
(٩,٥١٨,٨٣٩)	(٢,٧١٧,٤٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣,٩٣٧,٢٧١	(١٢,٣٤٥,٧٨١)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٢٣٩,٣٢٦	١٦,٣١٥,٩٢٠	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٤,١٧٦,٥٩٧	٣,٩٧٠,١٣٩	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

١- عام

إن صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة من سندات الأسهم السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بما في ذلك معاملات مرابحة. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٥) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك").

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٥-٨٣-١ وبتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٥) الصادر عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بشأن اللوائح المتعلقة بالأشخاص المرخص لهم، قام البنك بتحويل عمليات إدارة الموجودات إلى شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة 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 صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تظهر بالقيمة العادلة لها، وكذلك باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

لا تمثل نتائج فترة إعداد القوائم المالية الأولية مؤشراً على الفترات المستقبلية.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يسري مفعول العديد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢٠، لكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتقد مجلس إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الوصف	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الأرباح/(الخسائر) غير المحققة ريال سعودي
القطاعات				
البنوك	٢٨,٩٣%	٣٥,٢١٨,٣٩٥	٤٤,١٤٨,٢٣٤	٨,٩٢٩,٨٣٩
المواد الأساسية	٢٥,٥٣%	٤١,٠٥٨,٩٣٧	٣٨,٩٦٥,٨٨٢	(٢,٠٩٣,٠٥٥)
الاتصالات	١١,٦٥%	١٣,٣٨٧,٥٦٧	١٧,٧٧٧,٥٨٠	٤,٣٩٠,٠١٣
الرعاية الصحية	١١,١٧%	١٣,٠٨٧,٠٠١	١٧,٠٤١,١٦٦	٣,٩٥٤,١٦٥
الخدمات التجارية والمهنية	٦,٣٢%	١٠,٠٢٨,٦٢٣	٩,٦٤٦,٤٠٠	(٣٨٢,٢٢٣)
التأمين	٥,٣٥%	٦,٩٢٨,٥٩٢	٨,١٦٨,٣٨٠	١,٢٣٩,٧٨٨
تجزئة الأغذية	٣,٨٤%	٢,٩٥٠,٨٧٦	٥,٨٦٠,٧٠٠	٢,٩٠٩,٨٢٤
تجزئة السلع الكمالية	٢,٧٠%	٣,٢٤١,٨١٢	٤,١٢١,١٦٠	٨٧٩,٣٤٨
إدارة وتطوير العقارات	٢,٥٣%	٦,٢٨٨,٣٩٨	٣,٨٥٥,٣٠٠	(٢,٤٣٣,٠٩٨)
الطاقة	١,٩٨%	٢,٥٦٠,٥٤٩	٣,٠٢٤,٠٠٠	٤٦٣,٤٥١
	١٠٠,٠٠%	١٣٤,٧٥٠,٧٥٠	١٥٢,٦٠٨,٨٠٢	١٧,٨٥٨,٠٥٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الوصف	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	الأرباح/(الخسائر) غير المحققة ريال سعودي
القطاعات				
البنوك	٣٦,٢٥%	٣٦,٩٤٠,٢٨٦	٥٦,٨٨٣,٩٥١	١٩,٩٤٣,٦٦٥
المواد الأساسية	١٧,١٣%	٢١,٢٧٣,٨٦٢	٢٦,٨٨٥,٠٩٦	٥,٦١١,٢٣٤
خدمات الاتصالات	١٢,٥٠%	١٣,٩٤٣,٤٠٢	١٩,٦١٤,٦٠٠	٥,٦٧١,١٩٨
الرعاية الصحية	٥,٥٩%	٧,٢٠٥,١٦١	٨,٧٧٤,٧٩٥	١,٥٦٩,٦٣٤
الخدمات التجارية والمهنية	٥,٤٥%	٧,٣٤١,٩٨٠	٨,٥٥١,٠٠٠	١,٢٠٩,٠٢٠
التأمين	١,٨٢%	٢,٠٧٠,٩٢٨	٢,٨٤٨,٥٠٠	٧٧٧,٥٧٢
تجزئة الأغذية	٤,٢٨%	٣,٦٤٥,٩٤٦	٦,٧٢٤,٠٠٠	٣,٠٧٨,٠٥٤
تجزئة السلع الكمالية	٢,٨١%	٣,٢٣٣,٠٧٨	٤,٤١٦,٤٠٠	١,١٨٣,٣٢٢
إدارة وتطوير العقارات	٥,٨٦%	١٢,١٩٤,٦٢٩	٩,١٩٦,٢٠٠	(٢,٩٩٨,٤٢٩)
الطاقة	٤,٢٣%	٥,٦٠١,٢٠١	٦,٦٣٦,٠٠٠	١,٠٣٤,٧٩٩
إنتاج الأغذية	٤,٠٨%	٥,٩٥٧,٣٩٤	٦,٣٩٦,٦١٧	٤٣٩,٢٢٣
	١٠٠,٠٠%	١١٩,٤٠٧,٨٦٧	١٥٦,٩٢٧,١٥٩	٣٧,٥١٩,٢٩٢

تتم كافة استثمارات هذا الصندوق في المملكة العربية السعودية.

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قد تحمل رسوم اشتراك بواقع ٢% على المشتركين في الصندوق من قبل مدير الصندوق وذلك عند الاشتراك.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٥% سنوياً، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة الى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى ١,٠٠% سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة قدرها ١,٣٣٥,١٨٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٥٦٥,٥٩٩ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى قدرها ١٩١,٦٢٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٠٤,٧١٣ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق كما هو مبين أعلاه.

تم إظهار أتعاب الإدارة المستحقة والأتعاب الأخرى المستحقة لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

يشتمل حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو على الوحدات المملوكة على النحو التالي:

٢٠٢٠ وحدات	٢٠١٩ وحدات	
١٣٨,٩٦٨	١٠٤,٩٩٧	مملوكة من قبل صناديق تحت نفس الإدارة
٤١,٠٠٦	٣٩,٨٠٠	مملوكة من قبل موظفي البنك
-	٣٦,٢٣٣	مملوكة من قبل مدير الصندوق
<u>١٧٩,٩٧٤</u>	<u>١٨١,٠٣٠</u>	

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية، مثل أدوات حقوق الملكية، بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات. إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الصندوق. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات والمطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ إعداد القوائم المالية على أساس السعر المتداول لها (سعر العرض للمراكز المدينة وسعر الطلب للمراكز الدائنة)، بدون أي خصم لقاء تكاليف المعاملات.

يقوم الصندوق بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. يتم تصنيف كافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى ضمن التكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها على الفور. وتصنف جميعها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٥٢,٦٠٨,٨٠٢	-	١٥٢,٦٠٨,٨٠٢
توزيعات أرباح مدينة	٦١,٦٠١	-	٦١,٦٠١
رصيد لدى البنك	٣,٩٧٠,١٣٩	-	٣,٩٧٠,١٣٩
إجمالي الموجودات	١٥٦,٦٤٠,٥٤٢	-	١٥٦,٦٤٠,٥٤٢
المطلوبات			
أتعاب إدارة	٦٧٨,٣٨٨	-	٦٧٨,٣٨٨
مصاريف مستحقة الدفع	٦٢,١٥٨	-	٦٢,١٥٨
إجمالي المطلوبات	٧٤٠,٥٤٦	-	٧٤٠,٥٤٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٥٦,٩٢٧,١٥٩	-	١٥٦,٩٢٧,١٥٩
رصيد لدى البنك	١٦,٣١٥,٩٢٠	-	١٦,٣١٥,٩٢٠
إجمالي الموجودات	١٧٣,٢٤٣,٠٧٩	-	١٧٣,٢٤٣,٠٧٩
المطلوبات			
أتعاب إدارة	٧١٩,٦٣٨	-	٧١٩,٦٣٨
مصاريف مستحقة الدفع	٩٢,١١٩	-	٩٢,١١٩
إجمالي المطلوبات	٨١١,٧٥٧	-	٨١١,٧٥٧

٨- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة هو ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩).

٩- الأثر الناتج عن كوفيد ١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تصنيف تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") بالجائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أرجاء العالم. قد أثر تفشي الفيروس أيضاً على دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وقامت كافة الحكومات حول العالم باتخاذ إجراءات لاحتواء انتشار الفيروس. وقد نفذت المملكة العربية السعودية بوجه خاص إغلاق الحدود وأصدرت توجيهات بشأن التباعد الاجتماعي وفرضت إغلاق الاقتصاد وحظر التجول على نطاق الدولة.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما تسبب عنه في تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من التدابير الوقائية والاحترازية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بُعد لضمان سلامة موظفيه وأسرهم.

كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تأثرت النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق بسبب تفشي كوفيد ١٩ وبصورة رئيسية نتيجة انخفاض القيمة العادلة لاستثمارات الصندوق بما يتماشى مع اتجاه انخفاض أسعار الأسهم. تم عكس أثر الجائحة على النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر أكثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للصندوق، وسيستمر مدير الصندوق في إجراء تقييم لطبيعة ومدى التأثير على العمليات والنتائج المالية له.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٠).