

صندوق العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق العربي المتوازن

(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المتوازن ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي 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) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه 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 أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي 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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن ارنست ويونغ


سعد محمد الختلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٤ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٢ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
			الموجودات
١,٧٧٤,٨٣٥	٥,٧٣٣,٤٨٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٢١	٣٣٠,٦٤٤		نقدية وشبه نقدية
<u>١,٧٧٩,٢٥٦</u>	<u>٦,٠٦٤,١٣٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٩٨٤	٦,٢٣١		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٥,٩٨٤</u>	<u>٦,٢٣١</u>		إجمالي المطلوبات
١,٧٧٣,٢٧٢	٦,٠٥٧,٩٠٢		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>١,٧٧٩,٢٥٦</u>	<u>٦,٠٦٤,١٣٣</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٩٠,٣٩٨	٢٨١,٦١٨		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>١٩,٦٢</u>	<u>٢١,٥١</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الدخل
			صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٨٦٢	٥٧٨	٤	
			صافي ربح (خسارة) غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢,٣٩٦)	٢٥٧,١٠٧	٤	
<u>١,٤٦٦</u>	<u>٢٥٧,٦٨٥</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
			مصاريف أخرى
(١٠,٩٨٥)	(١٧,٤١٩)	٥	
<u>(١٠,٩٨٥)</u>	<u>(١٧,٤١٩)</u>		إجمالي المصاريف
(٩,٥١٩)	٢٤٠,٢٦٦		صافي دخل (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٩,٥١٩)</u>	<u>٢٤٠,٢٦٦</u>		إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

صندوق العربي المتوازن
(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 ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٦٦١,٦١٣	١,٧٧٣,٢٧٢	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٩,٥١٩)	٢٤٠,٢٦٦	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل
(٦٠,٠٠٠)	(١٤,٥٥٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
-	٤,٠٥٨,٩٢٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٦٠,٠٠٠)	٤,٠٤٤,٣٦٤	صافي التغيرات في الوحدات
١,٥٩٢,٠٩٤	٦,٠٥٧,٩٠٢	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
الوحدات	الوحدات	
٩٣,٣٠٣	٩٠,٣٩٨	الوحدات في بداية الفترة
(٣,٤١٢)	(٧١٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
-	١٩١,٩٣٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣,٤١٢)	١٩١,٢٢٠	صافي التغيرات في الوحدات
٨٩,٨٩١	٢٨١,٦١٨	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ دولار أمريكي	٢٠٢١ دولار أمريكي	
(٩,٥١٩)	٢٤٠,٢٦٦	الأنشطة التشغيلية صافي دخل (خسارة) الفترة
٢٢,٣٩٦	(٢٥٧,١٠٧)	التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية: الحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٨٧٧	(١٦,٨٤١)	تعديلات رأس المال العامل: (زيادة) نقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة زيادة في أتعاب إدارة مستحقة وأتعاب أخرى
٤٥,٥٠٥ ٣٦١	(٣,٧٠١,٥٤٧) ٢٤٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٧٤٣	(٣,٧١٨,١٤١)	الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المباعة سداد الوحدات المستردة
- (٦٠,٠٠٠)	٤,٠٥٨,٩٢٣ (١٤,٥٥٩)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦٠,٠٠٠)	٤,٠٤٤,٣٦٤	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(١,٢٥٧)	٣٢٦,٢٢٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢,٣١١	٤,٤٢١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١,٠٥٤	٣٣٠,٦٤٤	

١- عام

إن صندوق العربي المتوازن ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. تتمثل أهداف الصندوق في تحقيق عوائد ايجابية خلال مدة متوسطة الأجل والعمل على موازنة مخاطر الاستثمار من خلال الاستثمار في أصول متنوعة في أسواق عالمية مختلفة. ونظراً لتوزيع موجودات الصندوق، فإن الصندوق يعتبر صندوق استثمار متوسط المخاطر وهو مصمم للمستثمرين الراغبين في الاستثمارات متوسطة الأجل. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو شركة العربي الوطني للاستثمار، ص.ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

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.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

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)، التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١ ("اللائحة المعدلة").

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.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إن نتائج الفترة المالية الأولية لا تشير بالضرورة على الفترات المستقبلية.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة المرجعي الحالي بسعر فائدة بديل خالياً تقريباً من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

(أ) وسيلة عملية تتطلب معاملة التغيرات التعاقدية، أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال بصورة مباشرة باعتبارها تغييرات على معدل عمولة عائمة تعادل الحركة في معدل العمولة السائد في سوق ما.

(ب) السماح بإجراء التغيرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك على عمليات تخصيص وتوثيق تغطية المخاطر دون وقف علاقة تغطية المخاطر

(ج) تقديم إعفاءات مؤقتة للمنشآت من ضرورة الوفاء بالمتطلب القابل للتحديد بشكل منفصل عند تخصيص أداة ذات أسعار خالية من المخاطر كأداة لتغطية مخاطر بند ما. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٤- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الأرباح غير المحققة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية ٪	
٢٨,٣٣١	٢,٤٢٠,٩٣٤	٢,٣٩٢,٦٠٣	٪٤٢,٢٢	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
١٦٢,٨٩٥	١,٠٩٤,٦٧٣	٩٣١,٧٧٨	٪١٩,٠٩	صندوق المبارك للأسهم السعودية
١٨٢,٣٢٥	١,٠٧٠,٧٦٦	٨٨٨,٤٤١	٪١٨,٦٨	صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
١٥١,١٦١	٦٢٨,٤٨٠	٤٧٧,٣١٩	٪١٠,٩٦	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٥,٠٦٨	٥١٨,٦٣٦	٥١٣,٥٦٨	٪٩,٠٥	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
٥٢٩,٧٨٠	٥,٧٣٣,٤٨٩	٥,٢٠٣,٧٠٩	٪١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

الأرباح غير المحققة دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	النسبة المئوية للقيمة السوقية ٪	
٢٥,٢٤٦	٦٦٣,٨٤٩	٦٣٨,٦٠٣	٪٣٧,٤٠	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
٧٣,٠٩٢	٣٢٨,٧٩٢	٢٥٥,٧٠٠	٪١٨,٥٤	صندوق المبارك للأسهم السعودية
٨١,٩٩٩	٣١٨,٨٤٩	٢٣٦,٨٥٠	٪١٧,٩٦	صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
٨٧,٣١٩	٣٠٩,٧٦٠	٢٢٢,٤٤١	٪١٧,٤٥	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٥,٠١٧	١٥٣,٥٨٥	١٤٨,٥٦٨	٪٨,٦٥	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
٢٧٢,٦٧٣	١,٧٧٤,٨٣٥	١,٥٠٢,١٦٢	٪١٠٠	

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ دولار أمريكي	
١,٦٦١,٦١٣	١,٧٧٤,٨٣٥	القيمة العادلة كما في بداية الفترة
(٧٠,٩٨٥)	٣,٧٠٠,٩٦٩	صافي مبيعات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٨٦٢	٥٧٨	صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢,٣٩٦)	٢٥٧,١٠٧	صافي ربح (خسارة) غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٩٢,٠٩٤	٥,٧٣٣,٤٨٩	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قد يتم تحميل رسوم اشتراك بواقع ٢٪ على المشتركين في الصندوق من قبل مدير الصندوق عند الاشتراك.

طبقاً للشروط والاحكام المعدلة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦، لن يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة على الصندوق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦. وبناءً عليه، لم يتم تحميل أي أتعاب إدارة على قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠١٩: لا شيء).

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب أخرى بحد أقصى قدره ١,٥٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات في كل يوم تقويم وذلك للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

تمثل المصاريف الأخرى وقدرها ١٧,٤١٩ دولار أمريكي (٢٠٢٠: ١٠,٩٨٥ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل، المصاريف المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة على النحو الموضح أعلاه.

تم إظهار المصاريف المستحقة لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

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 سداها 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 وبافتراض أن المتعاملين في السوق 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 إعداد كل قوائم مالية.

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسبيلها 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 الفترة الحالية أو السنة السابقة.

٦- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية الخاصة بالصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لا توجد أية مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام

المدخلات الهامة

الإجمالي	(المستوى ١)	(المستوى ٢)	(المستوى ٣)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

٥,٧٣٣,٤٨٩

-

-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة

١,٧٧٤,٨٣٥

-

-

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)		
الموجودات	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نقدية وشبه نقدية	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٧٣٣,٤٨٩	٥,٧٣٣,٤٨٩	٥,٧٣٣,٤٨٩
٣٣٠,٦٤٤	٣٣٠,٦٤٤	٣٣٠,٦٤٤
٦,٠٦٤,١٣٤	٦,٠٦٤,١٣٤	٦,٠٦٤,١٣٤

إجمالي الموجودات

المطلوبات

مصاريف مستحقة الدفع

٦,٢٣١

٦,٢٣١

٦,٢٣١

إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)		
الموجودات	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نقدية وشبه نقدية	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٧٧٤,٨٣٥	١,٧٧٤,٨٣٥	-
٤,٤٢١	٤,٤٢١	-
١,٧٧٩,٢٥٦	١,٧٧٩,٢٥٦	-

إجمالي الموجودات

المطلوبات

مصاريف مستحقة الدفع

٥,٩٨٤

٥,٩٨٤

٥,٩٨٤

إجمالي المطلوبات

٨- آخر يوم للتقويم
كان آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠).

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

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضاً على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرض الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية واستمرارية الاعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرتهم.

تم إظهار تأثير الجائحة على العمليات والنتائج المالية للصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية غير المراجعة في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي، وسيواصل مدير الصندوق تقييم طبيعة وحجم التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه المالية.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٤ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٢ أغسطس ٢٠٢١).