

صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
(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 المبارك للاكتتابات الأولية (مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق المبارك للاكتتابات الأولية ("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 نبدى 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 أحمد
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٤ محرم ١٤٤٣ هـ
١٢ أغسطس ٢٠٢١

صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي | إيضاح | |
|---|--|-------|---|
| | | | الموجودات |
| ٤٢,٥٦٣,٢٩١ | ٤٨,٣٥٨,٦٥٨ | ٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٧,٣٤٠ | ٦٣,٩٩٠ | | توزيعات أرباح مدينة |
| ٣,٥٥٢,٢٣٥ | ٣,٧٧٧,٨٧٧ | | نقدية وشبه نقدية |
| <u>٤٦,١٣٢,٨٦٦</u> | <u>٥٢,٢٠٠,٥٢٥</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ٢٢١,٠١١ | ٢١٦,٢١٢ | ٥ | أتعاب إدارة مستحقة |
| ٣٣,١٠٨ | ٦٥,٥٣٥ | ٥ | مصاريف مستحقة الدفع |
| <u>٢٥٤,١١٩</u> | <u>٢٨١,٧٤٧</u> | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية) |
| ٤٥,٨٧٨,٧٤٧ | ٥١,٩١٨,٧٧٨ | | |
| <u>٤٦,١٣٢,٨٦٦</u> | <u>٥٢,٢٠٠,٥٢٥</u> | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |
| <u>٤,٧٣٥,٧٥٥</u> | <u>٤,٦٤١,٠٣٢</u> | | وحدات مصدرة قابلة للاسترداد |
| <u>٩,٦٩</u> | <u>١١,١٩</u> | | صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة |

صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
(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 | |
|------------------|------------------|-------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الدخل |
| | | | صافي ربح (خسارة) محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (١,٣٧٣,٤٩٠) | ٧٢١,٥٧٣ | ٤ | صافي ربح غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٩٥,٦٣٥ | ٥,٧١٩,٠٨١ | ٤ | توزيعات أرباح |
| ٦٤٢,١١٥ | ١,١١٠,٧٢٢ | | |
| <u>(٤٣٥,٧٤٠)</u> | <u>٧,٥٥١,٣٧٧</u> | | إجمالي الدخل / (الخسارة) |
| | | | المصاريف |
| (٣٣٤,٦٧٩) | (٤١٦,٣١٨) | ٥ | أنعاب إدارة |
| (٨٢,٧٤٢) | (١٣٥,١٨٥) | ٥ | مصاريف أخرى |
| <u>(٤١٧,٤٢١)</u> | <u>(٥٥١,٥٠٣)</u> | | إجمالي المصاريف |
| (٨٥٣,١٦١) | ٦,٩٩٩,٨٧٣ | | صافي دخل (خسارة) الفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| <u>(٨٥٣,١٦١)</u> | <u>٦,٩٩٩,٨٧٣</u> | | إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة |

صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
(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 | |
|-------------|-------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤١,٦٥٣,٢٨٦ | ٤٥,٨٧٨,٧٤٧ | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| (٨٥٣,١٦١) | ٦,٩٩٩,٨٧٣ | إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل |
| (١,٢٨٠,٧٩٦) | (١,٥٥٩,٨٤٢) | وحدات مستردة خلال الفترة |
| - | ٦٠٠,٠٠٠ | وحدات مصدرة خلال الفترة |
| (١,٢٨٠,٧٩٦) | (٩٥٩,٨٤٢) | صافي التغيرات في الوحدات |
| ٣٩,٥١٩,٣٢٩ | ٥١,٩١٨,٧٧٨ | 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 | |
| ٥,٢٣٨,٧٩٧ | ٤,٧٣٥,٧٥٥ | الوحدات في بداية الفترة |
| (١٦٣,٤٦٧) | (١٥٢,٤٩٨) | وحدات مستردة خلال الفترة |
| - | ٥٧,٧٧٥ | وحدات مصدرة خلال الفترة |
| (١٦٣,٤٦٧) | (٩٤,٧٢٣) | صافي التغيرات في الوحدات |
| ٥,٠٧٥,٣٣٠ | ٤,٦٤١,٠٣٢ | الوحدات في نهاية الفترة |

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

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-------------|-------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | الأنشطة التشغيلية |
| (٨٥٣,١٦١) | ٦,٩٩٩,٨٧٣ | صافي دخل (خسارة) الفترة |
| | | التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية: الحركة في الأرباح غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٢٩٥,٦٣٥) | (٥,٧١٩,٠٨١) | |
| ١,١٤٨,٧٩٦ | ١,٢٨٠,٧٩٢ | |
| | | تعديلات رأس المال العامل: |
| (٧٠,١٥٧) | (٧٦,٢٨٦) | زيادة في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٠٧,٣٦٩ | (٤٦,٦٥٠) | (زيادة) نقص في توزيعات أرباح مدينة |
| (٩,٨١٦) | ٢٧,٦٢٨ | نقص (زيادة) في أتعاب إدارة مستحقة وأتعاب أخرى |
| (١,١٢١,٤٠٠) | ١,١٨٥,٤٨٤ | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (١,٢٨٠,٧٩٦) | (١,٥٥٩,٨٤٢) | سداد الوحدات المستردة |
| - | ٦٠٠,٠٠٠ | متحصلات من الوحدات المباعة |
| (١,٢٨٠,٧٩٦) | (٩٥٩,٨٤٢) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٢,٤٠٢,١٩٦) | ٢٢٥,٦٤٢ | صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية |
| ٥,١٠٢,١٢٧ | ٣,٥٥٢,٢٣٥ | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٢,٦٩٩,٩٣١ | ٣,٧٧٧,٨٧٧ | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |

١- عام

صندوق المبارك للاكتتابات الأولية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة تم إنشاؤه بموجب اتفاق بين شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات"). يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال المشاركة والاستثمار بشكل أساسي في الاكتتابات العامة الأولية لسوق الأسهم السعودية بالإضافة إلى الحقوق الأولية والاكتتابات المتبقية للشركات المدرجة في السوق، وأسهم الشركات المدرجة حديثاً في السوق بحد أقصى خمس سنوات من تاريخ الإدراج شريطة توافيقها مع المعايير الشرعية للصندوق. تم إصدار شروط وأحكام الصندوق بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٦. كان تاريخ بدء الصندوق وفقاً للشروط والأحكام في ٨ مايو ٢٠١٦. كانت أول فترة مالية للصندوق من ٨ مايو ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٥-٨٣-١ وبتاريخ ٢١ جمادى الأولى 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)، 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 ٢٠٢١-٢٢-٢ بتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٢/٢٤ ("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 وعلى أساس مبدأ 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.

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 يرقم 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.

صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | | | |
|--|------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي | القيمة السوقية ريال سعودي | التكلفة ريال سعودي | النسبة المئوية لقيمة السوقية | القطاعات |
| ١,٩٣٤,٥٤١ | ٨,٣٣٤,١٨٠ | ٦,٣٩٩,٦٣٩ | %١٩,٥٨ | الرعاية الصحية |
| (٦٤,٥٣٣) | ٦,٩٧٧,٨٢٤ | ٧,٠٤٢,٣٥٧ | %١٦,٣٩ | الطاقة |
| ١,٠٤٢,٣٩٢ | ٥,٨٧٠,٧٤٠ | ٤,٨٢٨,٣٤٨ | %١٣,٧٩ | الصناديق العقارية المتداولة |
| (١٨٧,٠٧٠) | ٤,٥١٨,٦٩٦ | ٤,٧٠٥,٧٦٦ | %١٠,٦٢ | إدارة وتطوير العقارات |
| ١,٢٠٥,٥٢٧ | ٤,٣٠٧,٥٧٦ | ٣,١٠٢,٠٤٩ | %١٠,١٢ | الخدمات الاستهلاكية |
| (٣١٠,٣١٥) | ٣,٢٨٦,٣٧٠ | ٣,٥٩٦,٦٨٥ | %٧,٧٢ | الخدمات التجارية والمهنية |
| ١,٥٣٥,٧٣١ | ٢,٥٤٨,٨٧٥ | ١,٠١٣,١٤٤ | %٥,٩٩ | تقنية المعلومات |
| ٨٧٩,٧٣٦ | ٢,٠٨٠,٠٠٠ | ١,٢٠٠,٢٦٤ | %٤,٨٩ | السلع طويلة الأجل |
| ١٣٦,٧٢٤ | ١,٥٨٦,٥٣٠ | ١,٤٤٩,٨٠٧ | %٣,٧٣ | تجزئة الأغذية |
| ٨٥,٧٧٩ | ١,٢١٠,٠٠٠ | ١,١٢٤,٢٢١ | %٢,٨٤ | تجزئة السلع الكمالية |
| ٤٧٦,٥٦٠ | ١,٢٠٤,٥٠٠ | ٧٢٧,٩٤٠ | %٢,٨٣ | المواد الأساسية |
| (١٣,٥٨٠) | ٦٣٨,٠٠٠ | ٦٥١,٥٨٠ | %١,٥٠ | البنوك |
| ٦,٧٢١,٤٩١ | ٤٢,٥٦٣,٢٩١ | ٣٥,٨٤١,٨٠٠ | %١٠٠,٠٠ | |

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي | |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ٣٦,٦٥٥,٣٩٤ | ٤٢,٥٦٣,٢٩١ | القيمة العادلة كما في بداية الفترة |
| ١,٤٤٣,٦٤٧ | (٦٤٥,٢٨٧) | صافي مبيعات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (١,٣٧٣,٤٩٠) | ٧٢١,٥٧٣ | صافي ربح (خسارة) محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٩٥,٦٣٥ | ٥,٧١٩,٠٨١ | صافي ربح غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٧,٠٢١,١٨٦ | ٤٨,٣٥٨,٦٥٨ | 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.

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

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٤١٦,٣١٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٣٣٤,٦٧٩ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ١٣٥,١٨٥ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٨٢,٧٤٢ 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. إن البنك (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق. يبلغ عدد الوحدات المملوكة من قبل موظفي البنك ١١,٠٠٠ (٢٠٢٠: ٣٨,٥٠٣).

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 سداه 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 بافتراض 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 كل قائمة مركز مالي أولية موجزة.

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 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 تسهيلها 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.

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 | | | |
| الأسعار المتداولة المدخلات الهامة غير القابلة | | | |
| في أسواق نشطة القابلة للملاحظة للملاحظة | | | |
| (المستوى ١) | (المستوى ٢) | (المستوى ٣) | الإجمالي |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |

٤٨,٣٥٨,٦٥٨

-

-

٤٨,٣٥٨,٦٥٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة (مدرجة في تداول)

٤٢,٥٦٣,٢٩١

-

-

٤٢,٥٦٣,٢٩١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
الخسارة (مدرجة في تداول)

صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

| الإجمالي ريال سعودي | بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي | خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) |
|------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|
| ٤٨,٣٥٨,٦٥٨ | - | ٤٨,٣٥٨,٦٥٨ | الموجودات |
| ٦٣,٩٩٠ | - | ٦٣,٩٩٠ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣,٧٧٧,٨٧٧ | - | ٣,٧٧٧,٨٧٧ | توزيعات أرباح مدينة |
| | | | نقدية وشبه نقدية |
| ٥٢,٢٠٠,٥٢٥ | - | ٥٢,٢٠٠,٥٢٥ | إجمالي الموجودات |
| ٢١٦,٢١٢ | - | ٢١٦,٢١٢ | المطلوبات |
| ٦٥,٥٣٥ | - | ٦٥,٥٣٥ | أتعاب إدارة مستحقة |
| | | | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٢٨١,٧٤٧ | - | ٢٨١,٧٤٧ | إجمالي المطلوبات |
| ٤٢,٥٦٣,٢٩١ | - | ٤٢,٥٦٣,٢٩١ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) |
| ١٧,٣٤٠ | - | ١٧,٣٤٠ | الموجودات |
| ٣,٥٥٢,٢٣٥ | - | ٣,٥٥٢,٢٣٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | | | توزيعات أرباح مدينة |
| | | | نقدية وشبه نقدية |
| ٤٦,١٣٢,٨٦٦ | - | ٤٦,١٣٢,٨٦٦ | إجمالي الموجودات |
| ٢٢١,٠١١ | - | ٢٢١,٠١١ | المطلوبات |
| ٣٣,١٠٨ | - | ٣٣,١٠٨ | أتعاب إدارة مستحقة |
| | | | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٢٥٤,١١٩ | - | ٢٥٤,١١٩ | 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 الأعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسره.

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).