

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(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 للتجارة بالدولار الأمريكي

(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق المبارك للتجارة بالدولار الأمريكي ("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. عليه، 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 الخثلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٤ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٢ أغسطس ٢٠٢١)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
٦,٥	٢٠,٦٥٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
	٢٢,١٣٧	دخل عمولة خاصة مستحقة
٥	٢,٥٢٣,٢١٩	رصيد لدى البنك
	٢١,٢١٦,٢٨٥	
	٢٣,١٩٥,٣٥٦	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
	١١,٥٥٩	أتعاب إدارة مستحقة
	٨,١٦٦	مصاريف مستحقة الدفع
	١٨,٧٢٥	إجمالي المطلوبات
	٢٣,١٧٥,٦٣١	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
	٢٣,١٩٥,٣٥٦	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
	١,٢٠٤,٦٤٠	وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
	١٩,٢٤	صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(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		
١٧٦,٤٣٩	٤٤,١٩٥	٧	الدخل دخل عمولة خاصة
١٧٦,٤٣٩	٤٤,١٩٥		إجمالي الدخل
(٢١,٦١٧)	(٢٢,٣٤٠)	٧	المصاريف أتعاب إدارة
(١٢,٦٣١)	(١٥,٨٥٠)	٧	مصاريف أخرى
(٣٤,٢٤٨)	(٣٨,١٩٠)		إجمالي المصاريف
١٤٢,١٩١	٦,٠٠٥		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٢,١٩١	٦,٠٠٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(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	
٢١,٩٣٥,٠٦٨	٢١,١٩٧,٥٦٠	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٤٢,١٩١	٦,٠٠٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢٥,٣٣٤	٢,٣٥٣,٩٩٠	الوحدات المصدرة والمستردة
(٤٩٤,٨٩٧)	(٣٨١,٩٢٤)	وحدات مصدرة خلال الفترة
		وحدات مستردة خلال الفترة
(٣٦٩,٥٦٣)	١,٩٧٢,٠٦٦	صافي التغيرات في الوحدات
٢١,٧٠٧,٦٩٦	٢٣,١٧٥,٦٣١	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
وحدات	وحدات	
١,١٤٩,٥٣٦	١,١٠٢,١١٥	الوحدات في بداية الفترة
٦,٥٤٠	١٢٢,٣٧٨	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢٥,٨٩٥)	(١٩,٨٥٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٩,٣٥٥)	١٠٢,٥٢٥	صافي التغيرات في الوحدات
١,١٣٠,١٨١	١,٢٠٤,٦٤٠	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤٢,١٩١	٦,٠٠٥	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
١,١٦٥,٠٠٠	(٢,١٠٠,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٥,٨٣٤	(٤٥٤)	(زيادة) نقص في إيرادات مريحة بالتكلفة المطفأة
(٥)	١,٠٠٠	(زيادة) نقص في دخل عمولة خاصة مستحقة
		زيادة (نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة والمصاريف الأخرى
١,٣٤٣,٠٢٠	(٢,٠٩٣,٤٤٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
١٢٥,٣٣٤	٢,٣٥٣,٩٩٠	الأنشطة التمويلية
(٤٩٤,٨٩٧)	(٣٨١,٩٢٤)	متحصلات من الوحدات المصدرة
		سداد الوحدات المستردة
(٣٦٩,٥٦٣)	١,٩٧٢,٠٦٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٩٧٣,٤٥٧	(١٢١,٣٨٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣,٢٠٧,٠٠٠	٣,٦٤٤,٦٠٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٤,١٨٠,٤٥٧	٣,٥٢٣,٢١٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		٥

١- عام

إن صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في الحفاظ على رأس المال وتحقيق نمو قصير الأجل من خلال الاستثمار في معاملات الأدوات المالية المتحفظة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ١٩ رجب ١٤١٤ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٤) 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 التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ وبتاريخ ١٢/٧/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٢/٢٤ م ("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 تشتمل 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية.

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 مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات إعداد التقرير المالي عندما يتم إحلال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

(أ) وسيلة عملية تتطلب معاملة التغيرات التعاقدية، أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال بصورة مباشرة باعتبارها تغيرات 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) 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 الوسيلة العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

٤- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على المبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق. يتم تقويم هذه الأحكام والتقدير والافتراضات بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك الحصول على المشورة المهنية والتوقعات بشأن الأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تتم مراجعة التقدير والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقدير بأثر مستقبلي. فيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقدير والافتراضات أو التي مارس فيها الأحكام:

قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

يتطلب قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة استخدام نماذج معقدة وافتراضات هامة بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

مبدأ الاستمرارية

قام مجلس الإدارة بالتعاون مع مدير الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهما على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى مجلس الإدارة ولا مدير الصندوق علم بعدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢,٥٢٣,٢١٩	٢,٧٤٤,٦٠٢
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
٣,٥٢٣,٢١٩	٣,٦٤٤,٦٠٢
رصيد لدى البنك	
إيداعات مرابحة وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل	
إجمالي النقدية وشبه النقدية	

٦- إيداعات المراجعة بالتكلفة المطفأة

إن إيداعات المراجعة عبارة عن طريقة إسلامية لإيداعات المال لدى أطراف أخرى في المملكة العربية السعودية وبقية الشرق الأوسط.

تخضع الاستثمارات في إيداعات المراجعة بالتكلفة المطفأة لتقويم الانخفاض في القيمة بناءً على طريقة خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة بأن المخصص بموجب طريقة خسائر الائتمان المتوقعة غير جوهري.

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
دولار أمريكي	دولار أمريكي
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
١٩,٦٥٠,٠٠٠	١٧,٥٥٠,٠٠٠
٢٠,٦٥٠,٠٠٠	١٨,٤٥٠,٠٠٠

إيداعات مراجعة وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل
إيداعات مراجعة وفترة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمعاملات الأخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى ٠,٢٠٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق أيضاً تحميل أتعاب أخرى بحد أقصى ٠,٥٠٪ سنوياً، يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بمصاريف الصندوق.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٢٢,٣٤٠ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢١,٦١٧ دولار أمريكي) والأتعاب الأخرى وقدرها ١٥,٨٥٠ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٢,٦٣١ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة 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. خلال الفترة، حقق الصندوق دخل عمولة خاصة قدره ٤٤,١٩٥ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٧٦,٤٣٩ دولار أمريكي) عن إيداعات المراجعة التي تمت لدى البنك.

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً 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.

تبين لإدارة الصندوق بأن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك وإيداعات المراجعة قصيرة الأجل ودخل العمولة الخاصة المستحقة تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

يتم تقييم إيداعات المراجعة من قبل الصندوق وفقاً لمؤشرات مثل أسعار العملات وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف الأخرى. وبناءً على هذا التقويم، يتم تجنب المخصصات لقاء الخسائر المتوقعة لإيداعات المراجعة. تم تقييم خسائر الائتمان المتوقعة لإيداعات المراجعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل إدارة الصندوق على أنها غير هامة.

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

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
			الموجودات
٢٠,٦٥٠,٠٠٠	١٩,٦٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
٢٢,١٣٧	-	٢٢,١٣٧	دخل عمولة خاصة مستحقة
٢,٥٢٣,٢١٩	-	٢,٥٢٣,٢١٩	نقدية وشبه نقدية
٢٣,١٩٥,٣٥٦	١٩,٦٥٠,٠٠٠	٣,٥٤٥,٣٥٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١١,٥٥٩	-	١١,٥٥٩	أتعاب إدارة
٨,١٦٦	-	٨,١٦٦	مصاريف مستحقة الدفع
١٩,٧٢٥	-	١٩,٧٢٥	إجمالي المطلوبات
الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
			الموجودات
١٨,٤٥٠,٠٠٠	١٧,٥٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
٢١,٦٨٣	-	٢١,٦٨٣	دخل عمولة خاصة مستحقة
٢,٧٤٤,٦٠٢	-	٢,٧٤٤,٦٠٢	نقدية وشبه نقدية
٢١,٢١٦,٢٨٥	٩٠٠,٠٠٠	٢٠,٣١٦,٢٨٥	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٢,٤١٨	-	١٢,٤١٨	أتعاب إدارة مستحقة
٦,٣٠٧	-	٦,٣٠٧	مصاريف مستحقة الدفع
١٨,٧٢٤	-	١٨,٧٢٤	إجمالي المطلوبات

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة / للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١١- 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 وأسرهم.

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.

١٢- 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).