

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 ٢٠٢٢

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مehنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص.ب. ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية (مدار 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 ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات 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 الموجزة المنفذة من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل 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 فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، 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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

راشد سعود بن رشود  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ  
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١<br>(مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٢<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | إيضاح |  |
|---|--|-------|--|
|   |  |       | <b>الموجودات</b>   |
| ٢٤٣,٥٥٩,٤١٤                                 | ٢٧١,٢٥٠,٠٨٣                                    | ٥     | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٩٠,٦٠٠                                      | -  |       | توزيعات أرباح مدينة  |
| ١٤,٨١١,١٤٠                                  | ٧,٠٢٩,٩٣٦                                      |       | نقدية وشبه نقدية   |
| <u>٢٥٨,٤٦١,١٥٤</u>                          | <u>٢٧٨,٢٨٠,٠١٩</u>                             |       | <b>إجمالي الموجودات</b>                                    |
|   |  |       | <b>المطلوبات</b>   |
| ١,١٤٠,٨٦٧                                   | ١,٤٥٤,٩٣٣                                      | ٦     | أتعاب إدارة مستحقة   |
| ٢٣٨,١٨٥                                     | ٢٧٩,٣٠٣  |       | مصارييف مستحقة الدفع                                       |
| <u>١,٣٧٩,٠٥٢</u>                            | <u>١,٧٣٤,٢٣٦</u>                               |       | <b>إجمالي المطلوبات</b>                                    |
|   |  |       | <b>حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات</b>                |
| ٢٥٧,٠٨٢,١٠٢                                 | ٢٧٦,٥٤٥,٧٨٣                                    |       | (إجمالي حقوق الملكية)                                      |
| <u>٢٥٨,٤٦١,١٥٤</u>                          | <u>٢٧٨,٢٨٠,٠١٩</u>                             |       | <b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>                      |
| ١٨,٥٥٩,٠٠٣                                  | ١٧,٨١٢,٠٣٦                                     |       | الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة                          |
| <u>١٣,٨٥</u>                                | <u>١٥,٥٣</u>                                   |       | صافي قيمة الموجودات العائدة 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 ٢٠٢٢

| ٢٠٢١               | ٢٠٢٢               | إيضاح |   |
|--------------------|--------------------|-------|---|
| ريال سعودي         | ريال سعودي         |       |   |
|                    |                    |       | <b>الدخل</b>  |
| ١١,٢٠٣,٣٤٧         | ٤٧,٠٤٢,٥١١         | ٥     | صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                 |
| ٣٩,١٥٤,٠٥٩         | (١٥,٠٩٠,٨٢٩)       | ٥     | صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣,٠٣٢,٣٣٥          | ٢,٨١٨,٣١٦          |       | توزيعات الأرباح   |
| <u>٥٣,٣٨٩,٧٤١</u>  | <u>٣٤,٧٦٩,٩٩٨</u>  |       | <b>إجمالي الدخل</b>   |
|                    |                    |       | <b>المصاريف</b>   |
| (١,٨٦٤,٢٧٣)        | (٢,٧٤٥,٢١١)        | ٦     | أتعاب إدارة   |
| (٤٢٦,٥٥٩)          | (٥٨٨,٢٧١)          | ٦     | أتعاب أخرى  |
| <u>(٢,٢٩٠,٨٣٢)</u> | <u>(٣,٣٣٣,٤٨٢)</u> |       | <b>إجمالي المصاريف</b>  |
| ٥١,٠٩٨,٩٠٩         | ٣١,٤٣٦,٥١٦         |       | صافي دخل الفترة   |
| -                  | -                  |       | الدخل الشامل الآخر للفترة   |
| <u>٥١,٠٩٨,٩٠٩</u>  | <u>٣١,٤٣٦,٥١٦</u>  |       | <b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>   |

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٢٠٢١         | ٢٠٢٢         |  |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |  |
| ١٩٠,٦٣٩,٥١٣  | ٢٥٧,٠٨٢,١٠٢  | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| ٥١,٠٩٨,٩٠٩   | ٣١,٤٣٦,٥١٦   | إجمالي الدخل الشامل للفترة                           |
| ٢٥,٤٤٨,٥٤٠   | ٥١,٣٣٠,٢٩٠   | الوحدات المصدرة والمستردة                            |
| (٢٠,٤١١,١٣٥) | (٦٣,٣٠٣,١٢٥) | وحدات مصدرة خلال الفترة                              |
| ٥,٠٣٧,٤٠٥    | (١١,٩٧٢,٨٣٥) | وحدات مستردة خلال الفترة                             |
| ٢٤٦,٧٧٥,٨٢٧  | ٢٧٦,٥٤٥,٧٨٣  | صافي التغيرات في الوحدات                             |
|              |              | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

| ٢٠٢١        | ٢٠٢٢        |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| الوحدات     | الوحدات     |                          |
| ١٨,٧٢٤,٩٨٢  | ١٨,٥٥٩,٠٠٣  | الوحدات في بداية الفترة  |
| ٢,١٠٦,٨٨٩   | ٣,١١٣,٦٤٠   | وحدات مصدرة خلال الفترة  |
| (١,٧٧٧,٥١٦) | (٣,٨٦٠,٦٠٨) | وحدات مستردة خلال الفترة |
| ٣٢٩,٣٧٣     | (٧٤٦,٩٦٨)   | صافي التغيرات في الوحدات |
| ١٩,٠٥٤,٣٥٥  | ١٧,٨١٢,٠٣٥  | 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 ٢٠٢٢

| ٢٠٢٢         | ٢٠٢١         |  |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |  |
| ٣١,٤٣٦,٥١٦   | ٥١,٠٩٨,٩٠٩   | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                     |
|              |              | صافي دخل الفترة  |
|              |              | التعديلات:   |
| ١٥,٠٩٠,٨٢٩   | (٣٩,١٥٤,٠٥٩) | صافي الحركة في خسارة (ربح) غير محققة عن الموجودات المالية    |
| (٢,٨١٨,٣١٦)  | (٣,٠٣٢,٣٣٥)  | المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة             |
| ٤٣,٧٠٩,٠٢٩   | ٨,٩١٢,٥١٥    | توزيعات الأرباح  |
|              |              | تعديلات رأس المال العامل:                                    |
| (٤٢,٧٨١,٤٩٨) | (١٢,٠٩٩,٥٤٣) | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٥٥,١٨٤      | ٢١٦,٢٤٧      | أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة الدفع                      |
| ١,٢٨٢,٧١٥    | (٢,٩٧٠,٧٨١)  | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات              |
| ٢,٩٠٨,٩١٦    | ٢,٨٤٥,٣٣٤    | توزيعات أرباح مستلمة   |
| ٤,١٩١,٦٣١    | (١٢٥,٤٤٧)    | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية    |
|              |              | <b>الأنشطة التمويلية</b>                                     |
| ٥١,٣٣٠,٢٩٠   | ٢٥,٤٤٨,٥٤٠   | متحصلات من الوحدات المصدرة                                   |
| (٦٣,٣٠٣,١٢٥) | (٢٠,٤١١,١٣٥) | سداد الوحدات المستردة  |
| (١١,٩٧٢,٨٣٥) | ٥,٠٣٧,٤٠٥    | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية    |
| (٧,٧٨١,٢٠٤)  | ٤,٩١١,٩٥٨    | <b>صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية</b>          |
| ١٤,٨١١,١٤٠   | ١٣,٨٢٥,٩٠٢   | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة                         |
| ٧,٠٢٩,٩٣٦    | ١٨,٧٣٧,٨٦٠   | <b>النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة</b>                  |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### 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 الاستثمارات في محفظة متنوعة من الأسهم السعودية النقية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بما في ذلك معاملات مرابحة. تأسس الصندوق في ٢١ شوال ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك")، وتتم إدارته الآن من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق"). إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو مبنى شركة العربي الوطني للاستثمار، طريق الملك فيصل، حي المربع، الرياض، المملكة العربية السعودية.

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.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ وخدمات التسجيل من قبل الصندوق.

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 للائحة 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) للائحة 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. تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ بتاريخ ١ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١). تم سريان مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

### ٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

#### ١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، يجب أن يتم قراءتها مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تعتبر نتيجة فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

**صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية**

**٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة**

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" - تمديد امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩، للأسلوب العملي (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢١ أو بعده).

- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ ومعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٧، وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده).

- تُحدث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "عمليات جميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي للتقرير المالي.

- دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات جميع الأعمال.

- تمنع التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات المنشأة من خصم تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المحصلة من بيع البنود المنتجة أثناء تجهيز الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبدلاً من ذلك، ستقوم المنشأة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكاليف ذات العلاقة في قائمة الدخل.

- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" التكلفة التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد خاسراً.

- أجرت التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، و المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".

**٣-٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد**

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات (يؤجل التعديل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤).

- تعديلات على نطاق ضيق لمعيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).

- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" كما تم تعديله بتاريخ يونيو ٢٠٢٠ (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).

- تعديلات على نطاق ضيق لمتطلبات الانتقال بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين" (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).

**صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٤ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**

تتماشى الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

**٥ - الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)                 |                       |                                 |  | الأسهم-القطاعات           |
|--|-----------------------|---------------------------------|--|---------------------------|
| النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية<br>القيمة | التكلفة<br>ريال سعودي | القيمة<br>السوقية<br>ريال سعودي | الأرباح (الخسائر)<br>غير المحققة<br>ريال سعودي |                           |
| ٤٨,٤٠٪                                     | ٦٦,٧٤٤,٥٧١            | ١٠٩,٨١٢,٧٣٣                     | ٤٣,٠٦٨,١٦٢                                     | البنوك                    |
| ١٤,٥١٪                                     | ٣٤,٠٥٥,٨٨٠            | ٣٩,٣٦٦,١٤٥                      | ٥,٣١٠,٢٦٥                                      | مواد                      |
| ٩,٥٩٪                                      | ٢٤,١٧٥,٢٨١            | ٢٦,٠٠٢,٨٢٥                      | ١,٨٢٧,٥٤٤                                      | الاتصالات                 |
| ٨,٨١٪                                      | ٨,٦٠٦,٣٨٧             | ٢٣,٩٠٤,٩٠٠                      | ١٥,٢٩٨,٥١٣                                     | الرعاية الصحية            |
| ٧,٠٢٪                                      | ١٦,٤٣٠,٠١٣            | ١٩,٠٥٣,٧٤٥                      | ٢,٦٢٣,٧٣٢                                      | تجزئة الأغذية             |
| ٥,٣٠٪                                      | ١١,٩٦٢,٤٣٧            | ١٤,٣٧٩,٧٩٣                      | ٢,٤١٧,٣٥٦                                      | تأمين                     |
| ٥,٠٣٪                                      | ٧,٢٠٥,١١٠             | ١٣,٦٣٤,٠٨٥                      | ٦,٤٢٨,٩٧٥                                      | تقنية معلومات             |
| ٢,٩٠٪                                      | ١٠,٠٩٤,٣١٥            | ٧,٨٧٦,٠٠٠                       | (٢,٢١٨,٣١٥)                                    | الخدمات الاستهلاكية       |
| ٢,٢٣٪                                      | ٧,١٤٢,٥٦١             | ٦,٠٥٣,٥٣٠                       | (١,٠٨٩,٠٣١)                                    | إدارة وتطوير العقارات     |
| ٢,٠٥٪                                      | ٣,٤٨٥,٠٨٠             | ٥,٥٥٠,٦٤٩                       | ٢,٠٦٥,٥٦٩                                      | تجزئة السلع الكمالية      |
| ١,٥٧٪                                      | ٤,٠٩٤,١٨٠             | ٤,٢٥٥,٢٧٨                       | ١٦١,٠٩٨  | الطاقة                    |
| ٠,٥٠٪                                      | ١,٣٦٦,٤٠٠             | ١,٣٦٠,٤٠٠                       | (٦,٠٠٠)  | الخدمات التجارية والمهنية |
| ١٠٠٪                                       | ١٩٥,٣٦٢,٢١٥           | ٢٧١,٢٥٠,٠٨٣                     | ٧٥,٨٨٧,٨٦٨                                     |                           |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)                    |                       |                                 |  | الأسهم-القطاعات     |
|--|-----------------------|---------------------------------|--|---------------------|
| النسبة المئوية<br>للقيمة السوقية<br>القيمة | التكلفة<br>ريال سعودي | القيمة<br>السوقية<br>ريال سعودي | الأرباح (الخسائر)<br>غير المحققة<br>ريال سعودي |                     |
| ٤١,٧٢٪                                     | ٥٢,٢٨٠,٧٤٢            | ١٠١,٦٠٢,٩٩٠                     | ٤٩,٣٢٢,٢٤٨                                     | البنوك              |
| ١٧,٨٨٪                                     | ٣٣,٦٥٨,٢٨٧            | ٤٣,٥٥٩,٨٢٣                      | ٩,٩٠١,٥٣٦                                      | مواد                |
| ١٣,١٧٪                                     | ٢٣,٨٠٢,٨٢٧            | ٣٢,٠٨١,٤٨٤                      | ٨,٢٧٨,٦٥٧                                      | الاتصالات           |
| ٩,٧٩٪                                      | ١٠,٢٦٨,٢٧٣            | ٢٣,٨٢١,٤٩٧                      | ١٣,٥٥٣,٢٢٤                                     | الرعاية الصحية      |
| ٦,٧١٪                                      | ١٤,٦٦٠,٠٥٤            | ١٦,٣٣٨,٧٧٢                      | ١,٦٧٨,٧١٨                                      | تأمين               |
| ٤,٢٠٪                                      | ٤,٨٢٨,٧٠٥             | ١٠,٢٤١,٢٨٠                      | ٥,٤١٢,٥٧٥                                      | التجزئة             |
| ٣,٠٨٪                                      | ٦,٣٠٠,٤٨٠             | ٧,٥٠٢,٠٠٨                       | ١,٢٠١,٥٢٨                                      | الطاقة              |
| ٢,٩٢٪                                      | ٥,٤٣٢,٠٧٥             | ٧,١١٥,٥٦٠                       | ١,٦٨٣,٤٨٥                                      | تجزئة الأغذية       |
| ٠,٥٣٪                                      | ١,٣٤٩,٢٧٤             | ١,٢٩٦,٠٠٠                       | (٥٣,٢٧٤)                                       | الخدمات الاستهلاكية |
| ١٠٠٪                                       | ١٥٢,٥٨٠,٧١٧           | ٢٤٣,٥٥٩,٤١٤                     | ٩٠,٩٧٨,٦٩٧                                     |                     |

**صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٥ - الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)**

فيما يلي التغيرات في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢١<br>ريال سعودي | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٢<br>ريال سعودي |   |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| ١٧٧,٨٠٣,٠٥٧                    | ٢٤٣,٥٥٩,٤١٤                    | القيمة العادلة كما في بداية الفترة  |
| ٨٩٦,١٩٦                        | (٤,٢٦١,٠١٣)                    | صافي (مبيعات) شراء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                 |
| ١١,٢٠٣,٣٤٧                     | ٤٧,٠٤٢,٥١١                     | صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                 |
| ٣٩,١٥٤,٠٥٩                     | (١٥,٠٩٠,٨٢٩)                   | صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| <u>٢٢٩,٠٥٦,٦٥٩</u>             | <u>٢٧١,٢٥٠,٠٨٣</u>             | القيمة العادلة كما في نهاية الفترة  |

**٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٥٪ سنويًا، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة الى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى ١٪ سنويًا يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق. قد يتم تحميل رسوم اشتراك بواقع ٢٪ على المشتركين في الصندوق من قبل مدير الصندوق عند الاشتراك.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٢,٧٤٥,٢١١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢,٧٣٣,٢٧٣ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٥٨٨,٢٧١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٤٢٦,٥٥٩ ريال سعودي) التي تم إظهارها في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل 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 على الوحدات المملوكة من قبل:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٢<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١<br>(مراجعة) |                                    |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| ٣٣٤,٧٣٢                          | ٣٦٣,١١٨                       | صناديق مداره من قبل مدراء الصناديق |
| -                                | -                             | موظفو البنك                        |
| <u>٣٣٤,٧٣٢</u>                   | <u>٣٦٣,١١٨</u>                |                                    |

**صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية**

يقوم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو دفعه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية 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.

يوجد لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة 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. 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 ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لا توجد أية مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

| قياس القيمة العادلة باستخدام  |   |  |  |
|---|---|--|--|
| الإجمالي<br>ريال سعودي  | الأسواق المتداولة في<br>الأسواق النشطة<br>(المستوى ١)<br>ريال سعودي | المدخلات الهامة<br>القابلة للملاحظة<br>(المستوى ٢)<br>ريال سعودي | المدخلات الهامة<br>غير القابلة للملاحظة<br>(المستوى ٣)<br>ريال سعودي |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  | ٢٧١,٢٥٠,٠٨٣   | -  | -  |
| <i>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</i>                          |   |  |  |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مدرجة في تداول) |   |  |  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١   | ٢٤٣,٥٥٩,٤١٤   | -  | -  |
| <i>الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة</i>                          |   |  |  |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مدرجة في تداول) |   |  |  |

**صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات**

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

| الإجمالي<br>ريال سعودي | بعد ١٢ شهرًا<br>ريال سعودي | خلال ١٢ شهرًا<br>ريال سعودي | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)           |
|------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|
|                        |                            |                             | الموجودات                                   |
|                        |                            |                             | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال |
| ٢٧١,٢٥٠,٠٨٣            | -                          | ٢٧١,٢٥٠,٠٨٣                 | الربح أو الخسارة                            |
| ٧,٠٢٩,٩٣٦              | -                          | ٧,٠٢٩,٩٣٦                   | نقدية وشبه نقدية                            |
| <u>٢٧٨,٢٨٠,٠١٩</u>     | <u>-</u>                   | <u>٢٧٨,٢٨٠,٠١٩</u>          | إجمالي الموجودات                            |
|                        |                            |                             | المطلوبات                                   |
|                        |                            |                             | أتعاب إدارة مستحقة                          |
| ١,٤٥٤,٩٣٣              | -                          | ١,٤٥٤,٩٣٣                   | مصاريف مستحقة الدفع                         |
| ٢٧٩,٣٠٣                | -                          | ٢٧٩,٣٠٣                     | إجمالي المطلوبات                            |
| <u>١,٧٣٤,٢٣٦</u>       | <u>-</u>                   | <u>١,٧٣٤,٢٣٦</u>            |   |

| الإجمالي<br>ريال سعودي | بعد ١٢ شهرًا<br>ريال سعودي | خلال ١٢ شهرًا<br>ريال سعودي | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)              |
|------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|
|                        |                            |                             | الموجودات                                   |
|                        |                            |                             | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال |
| ٢٤٣,٥٥٩,٤١٤            | -                          | ٢٤٣,٥٥٩,٤١٤                 | الربح أو الخسارة                            |
| ٩٠,٦٠٠                 | -                          | ٩٠,٦٠٠                      | توزيعات أرباح مدينة                         |
| ١٤,٨١١,١٤٠             | -                          | ١٤,٨١١,١٤٠                  | نقدية وشبه نقدية                            |
| <u>٢٥٨,٤٦١,١٥٤</u>     | <u>-</u>                   | <u>٢٥٨,٤٦١,١٥٤</u>          | إجمالي الموجودات                            |
|                        |                            |                             | المطلوبات                                   |
|                        |                            |                             | أتعاب إدارة مستحقة                          |
| ١,١٤٠,٨٦٧              | -                          | ١,١٤٠,٨٦٧                   | مصاريف مستحقة الدفع                         |
| ٢٣٨,١٨٥                | -                          | ٢٣٨,١٨٥                     | إجمالي المطلوبات                            |
| <u>١,٣٧٩,٠٥٢</u>       | <u>-</u>                   | <u>١,٣٧٩,٠٥٢</u>            |   |

**٩ - آخر يوم للتقويم**

كان آخر يوم تقويم للفترة/السنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ [٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة): ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١].

**١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢).