

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

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٦٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: ٩٦٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية 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 (مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق المبارك للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقوائم الدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة 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 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 إرنست ويونغ للخدمات المهنية

راشد سعود بن رشود  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ  
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
١٥٩,٢١٥,٢٩٠	١٧١,٦٣٧,٥٤٥	٥	<b>الموجودات</b>
٢٢٠,٥٠٠	-		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢١٧,٦٣١	٧,٩٠٦,٤٦٤		توزيعات أرباح مدينة
			نقدية وشبه نقدية
<b>١٦٣,٦٥٣,٤٢١</b>	<b>١٧٩,٥٤٤,٠٠٩</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧١٨,٧١٨	١,٠١٢,٥١٣		أتعاب إدارة مستحقة
١٥٤,٧٦٣	٤٢,٠٠٨		مصاريف مستحقة الدفع
<b>٨٧٣,٤٨١</b>	<b>١,٠٥٤,٥٢١</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
١٦٢,٧٧٩,٩٤٠	١٧٨,٤٨٩,٤٨٨		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
١٦٣,٦٥٣,٤٢١	١٧٩,٥٤٤,٠٠٩		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٩٦٥,٨١٨	٩٧١,٩٨٢		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<b>١٦٨,٥٤</b>	<b>١٨٣,٦٣</b>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح
		<b>الدخل</b>
		٥ صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٤١٨,٠٢١	٣٤,٦٥١,٤٤٦	
		٥ صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٩١٠,٦٧٢	(١٩,٩٣٥,٠٢٠)	
٢,١١٧,٣١٦	١,٧٥٦,٥٨٦	توزيعات الأرباح
<u>٣١,٤٤٦,٠٠٩</u>	<u>١٦,٤٧٣,٠١٢</u>	<b>إجمالي الدخل</b>
		<b>المصاريف</b>
(١,١٧٨,٧٢٦)	(١,٦٨٢,٦١٧)	٦ أتعاب إدارة
(٢٧٩,٤٢٩)	(٣٧٩,٨٧٤)	٦ أتعاب أخرى
<u>(١,٤٥٨,١٥٥)</u>	<u>(٢,٠٦٢,٤٩١)</u>	<b>إجمالي المصاريف</b>
٢٩,٩٨٧,٨٥٤	١٤,٤١٠,٥٢١	<b>صافي دخل الفترة</b>
-	-	<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
<u>٢٩,٩٨٧,٨٥٤</u>	<u>١٤,٤١٠,٥٢١</u>	<b>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة</b>

صندوق المبارك للأسهم السعودية  
(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 ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٦٢٣,٦٨٧	١٦٢,٧٧٩,٩٤٠	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢٩,٩٨٧,٨٥٤	١٤,٤١٠,٥٢١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٢٨١,٧٦٠ (٣,٧٢٦,٩٥٣)	٩,٦٦١,١٣٩ (٨,٣٦٢,١١٢)	الوحدات المصدرة والمستردة من قبل مالكي الوحدات وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
٢,٥٥٤,٨٠٧	١,٢٩٩,٠٢٧	صافي التغيرات في الوحدات
١٥٣,١٦٦,٣٤٨	١٧٨,٤٨٩,٤٨٨	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
الوحدات	الوحدات	
٩٥١,٨٩٧	٩٦٥,٨١٨	الوحدات في بداية الفترة
٤١,٠٠٧ (٢٥,٤٢٨)	٤٨,٩٥٦ (٤٢,٧٩٢)	وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
١٥,٥٧٩	٦,١٦٤	صافي التغيرات في الوحدات
٩٦٧,٤٧٥	٩٧١,٩٨٢	الوحدات في نهاية الفترة

**صندوق المبارك للأسهم السعودية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٩٨٧,٨٥٤	١٤,٤١٠,٥٢١	<b>الأنشطة التشغيلية</b> صافي دخل الفترة
التعديلات:		
(٢٠,٩١٠,٦٧٢)	١٩,٩٣٥,٠٢٠	الحركة في الخسارة (الربح) غير المحقق من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة
(٢,١١٧,٣١٦)	(١,٧٥٦,٥٨٦)	العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
٦,٩٥٩,٨٦٦	٣٢,٥٨٨,٩٥٥	توزيعات الأرباح
تعديلات راس المال العامل:		
(٧,٤٣٣,٣١٩)	(٣٢,٣٥٧,٢٧٥)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٠,٩٨٤	١٨١,٠٤٠	أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة الدفع
(٣٣٢,٤٦٩)	٤١٢,٧٢٠	صافي النقدية الناتجة من العمليات
١,٩٢٢,٨٦٦	١,٩٧٧,٠٨٦	توزيعات أرباح مستلمة
١,٥٩٠,٣٩٧	٢,٣٨٩,٨٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
٦,٢٨١,٧٦٠	٩,٦٦١,١٣٩	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣,٧٢٦,٩٥٣)	(٨,٣٦٢,١١٢)	سداد الوحدات المستردة
٢,٥٥٤,٨٠٧	١,٢٩٩,٠٢٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,١٤٥,٢٠٤	٣,٦٨٨,٨٣٣	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٧,٧١١,٥٦٧	٤,٢١٧,٦٣١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١١,٨٥٦,٧٧١	٧,٩٠٦,٤٦٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

## ١- عام

إن صندوق المبارك للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. ويتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار المتنوع في محفظة الأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية والاستثمار في المراجعة وأدوات أسواق النقد الأخرى. تأسس الصندوق في ١٨ شوال ١٤١٢ هـ (الموافق ١ مايو ١٩٩٣) 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.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع مؤسسات أخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

## ٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح 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. تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ 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 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تظهر بالقيمة العادلة لها، وكذلك باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية. تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للصندوق.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

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 تجميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي للتقرير المالي
- دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات تجميع الأعمال.
- تمنع التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والألات والمعدات المنشأة من خصم تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات 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"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".

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 للصندوق. يعتمد الصندوق 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).

٤- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتقدير 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.

صندوق المبارك للأسهم السعودية  
(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

تتكون الموجودات المالية من القطاعات التالية كما بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي الأولية الموجزة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)				الأسهم-القطاعات
الأرباح / (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية للقيمة	
٢٢,١٤٨,٧٠٤	٦٢,٢٣٧,٩٧١	٤٠,٠٨٩,٢٦٧	%٣٦,٢٦	البنوك
١١١,٤٢٣	٣٠,٢٨٧,١١٦	٣٠,١٧٥,٦٩٣	%١٧,٦٥	مواد
٩٤٧,٨٢١	١٣,٣٠٣,٨٩٩	١٢,٣٥٦,٠٧٨	%٧,٧٥	الطاقة
٨٤٥,١٢٧	١٠,٩٤٦,٦٢٩	١٠,١٠١,٥٠٢	%٦,٣٨	تجزئة الأغذية
٩٩٨,٨٣٥	٩,١٦٦,٢٤٠	٨,١٦٧,٤٠٥	%٥,٣٤	الاتصالات
١,٤٦٤,٥٣٧	٨,٦٣٩,٤٨٠	٧,١٧٤,٩٤٣	%٥,٠٣	تأمين
٣,٨١١,٠٠٦	٨,١٤٧,٢٥٠	٤,٣٣٦,٢٤٤	%٤,٧٥	تقنية معلومات
(١,١٤٩,٢٥٩)	٧,٠٨٢,٨٢٠	٨,٢٣٢,٠٧٩	%٤,١٣	الإعلام والترفيه
(١٩,٦٢٦)	٤,٤١٣,٣٦٠	٤,٤٣٢,٩٨٦	%٢,٥٧	الرعاية الصحية
(٥٠,٨١١)	٤,٢٠٥,٠٦١	٤,٢٥٥,٨٧٢	%٢,٤٥	الاستثمار والتمويل
٥٧٣,٢٣٣	٣,٦٦٠,٣٠٠	٣,٠٨٧,٠٦٧	%٢,١٣	مرافق عامة
(٣٤٥,٣٦٥)	٣,٤٠١,٠٠٠	٣,٧٤٦,٣٦٥	%١,٩٨	الخدمات الاستهلاكية
(٦٠٢,٧٢٠)	٣,٢٥٦,٧٠٤	٣,٨٥٩,٤٢٤	%١,٩٠	إدارة وتطوير العقارات
(٦٢٦,٠٧٠)	٢,٨٨٩,٧١٥	٣,٥١٥,٧٨٥	%١,٦٨	السلع الرأسمالية
٢٨,١٠٦,٨٣٥	١٧١,٦٣٧,٥٤٥	١٤٣,٥٣٠,٧١٠	%١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)				الأسهم-القطاعات
أرباح غير محققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية للقيمة	
٢٧,٦٧٥,٣٥٧	٥٧,٦٤٨,٧١٦	٢٩,٩٧٣,٣٥٩	%٣٦,٢١	البنوك
٨,٤١٧,٦٨٧	٤٥,٧٧٦,٨٥٣	٣٧,٣٥٩,١٦٦	%٢٨,٧٥	مواد
٣,١٧٦,٣٨٧	١٠,٨٤١,٢٨٠	٧,٦٦٤,٨٩٣	%٦,٨١	الاتصالات
٢,٣٩٩,٤٧٨	٨,٩١٥,٠٤٠	٦,٥١٥,٥٦٢	%٥,٦٠	التجزئة
٦٤٩,٢٣٥	٨,٦٥٧,٩١٩	٨,٠٠٨,٦٨٤	%٥,٤٤	الطاقة
١٩٩,٨٥١	٧,٢٠٥,٠٠٠	٧,٠٠٥,١٤٩	%٤,٥٣	تأمين
٣,٧٥٢,٥٦٠	٦,٣٥٤,٣٢٠	٢,٦٠١,٧٦٠	%٣,٩٩	الرعاية الصحية
١,١٨٥,٦٩٥	٦,٣٠١,١٢٢	٥,١١٥,٤٢٧	%٣,٩٦	التطبيقات وخدمات التقنية
٥٩٨,٧٣٤	٤,٠٩١,٣٤٩	٣,٤٩٢,٦١٥	%٢,٥٧	الاستثمار والتمويل
-	٣,٠٦١,٧٠٠	٣,٠٦١,٧٠٠	%١,٩٢	الإعلام والترفيه
(١٣,١٢٩)	٣٦١,٩٩١	٣٧٥,١٢٠	%٠,٢٢	تجزئة الأغذية
٤٨,٠٤١,٨٥٥	١٥٩,٢١٥,٢٩٠	١١١,١٧٣,٤٣٥	%١٠٠	

**صندوق المبارك للأسهم السعودية**  
(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 التغييرات في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	
١١٣,٤٥١,٦٧٢	١٥٩,٢١٥,٢٩٠	القيمة العادلة كما في بداية الفترة
(٩٨٤,٧٠٢)	(٢,٢٩٤,١٧١)	صافي مبيعات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٤١٨,٠٢١	٣٤,٦٥١,٤٤٦	صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٩١٠,٦٧٢	(١٩,٩٣٥,٠٢٠)	صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١٤١,٧٩٥,٦٦٣</u>	<u>١٧١,٦٣٧,٥٤٥</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 الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة الى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب أخرى 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 ١,٦٨٢,٦١٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١,١٧٨,٧٢٦ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٣٧٩,٨٧٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٧٩,٤٢٩ ريال سعودي) الظاهرة 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 ٢٠٢٢ (غير مراجعة) الوحدات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) الوحدات	
٤٥,٥٧١	٢٥,٩٢٩	صناديق مداره من قبل مدير الصندوق
-	٣٨١	موظفو البنك
<u>٤٥,٥٧١</u>	<u>٢٦,٣١٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٧- القيمة العادلة للأدوات المالية**

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.

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 تسبيلها 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**

**المدخلات الهامة**

غير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	-	١٧١,٦٣٧,٥٤٥	١٧١,٦٣٧,٥٤٥

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

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)**

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

-	-	١٥٩,٢١٥,٢٩٠	١٥٩,٢١٥,٢٩٠
---	---	-------------	-------------

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

**٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات**

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالصندوق على أساس المقبوضات والمدفوعات التعاقدية غير المخصصة:

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>الموجودات</b>			
١٧١,٦٣٧,٥٤٥	-	١٧١,٦٣٧,٥٤٥	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٩٠٦,٤٦٤	-	٧,٩٠٦,٤٦٤	نقدية وشبه نقدية
<u>١٧٩,٥٤٤,٠٠٩</u>	<u>-</u>	<u>١٧٩,٥٤٤,٠٠٩</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
١,٠١٢,٥١٣	-	١,٠١٢,٥١٣	أتعاب إدارة مستحقة
٤٢,٠٠٨	-	٤٢,٠٠٨	مصاريف مستحقة الدفع
<u>١,٠٥٤,٥٢١</u>	<u>-</u>	<u>١,٠٥٤,٥٢١</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>الموجودات</b>			
١٥٩,٢١٥,٢٩٠	-	١٥٩,٢١٥,٢٩٠	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢١٧,٦٣١	-	٤,٢١٧,٦٣١	توزيعات أرباح مدينة
٢٢٠,٥٠٠	-	٢٢٠,٥٠٠	نقدية وشبه نقدية
<u>١٦٣,٦٥٣,٤٢١</u>	<u>-</u>	<u>١٦٣,٦٥٣,٤٢١</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٧١٨,٧١٨	-	٧١٨,٧١٨	أتعاب إدارة مستحقة
١٥٤,٧٦٣	-	١٥٤,٧٦٣	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٨٧٣,٤٨١</u>	<u>-</u>	<u>٨٧٣,٤٨١</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

**٩- آخر يوم للتقويم**

كان آخر يوم تقويم للفترة 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 ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢).