

**صندوق المبارك للصكوك السيادية 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: +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 (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 المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية (مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات صكوك 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. يشتمل 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 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 للصكوك السيادية السعودية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٢                            | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ | ريال سعودي<br>(مراجعة) | ريال سعودي<br>(غير مراجعة) | إيضاح  |
|---|-------------------|------------------------|----------------------------|--|
| <b>الموجودات</b>                            |                   |                        |                            |  |
|   |                   |                        |                            | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
|   |                   |                        |                            | دخل عمولة خاصة مستحقة                                      |
|   |                   |                        |                            | نقدية وشبه نقدية   |
| <b>٨٧,٩٦٦,٩١٨</b>                           | <b>٥١,١٧٤,٥٠٥</b> |                        |                            | ٥  |
| ٧١٩,٩٥٣                                     | ٤٥٩,١٦٣           |                        |                            |  |
| ٦٨٨,٩٥١                                     | ٩٩٦,٢٣٦           |                        |                            |  |
| <b>٨٩,٣٧٥,٨٢٢</b>                           | <b>٥٢,٦٢٩,٩٠٤</b> |                        |                            |  |
| <b>المطلوبات</b>                            |                   |                        |                            |  |
|   |                   |                        |                            | أتعاب إدارة مستحقة   |
|   |                   |                        |                            | مصاريف مستحقة الدفع  |
| ٦٧,٥٩٥                                      | ٢٩,١٢٥            |                        |                            |  |
| ١٩,٠٧٩                                      | ٢١,١٥٨            |                        |                            |  |
| <b>٨٦,٦٧٤</b>                               | <b>٥٠,٢٨٣</b>     |                        |                            |  |
| <b>حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات</b> |                   |                        |                            |  |
|   |                   |                        |                            | (إجمالي حقوق الملكية)                                      |
|   |                   |                        |                            | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية                             |
|   |                   |                        |                            | الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة                          |
|   |                   |                        |                            | صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة                       |
| ٨٩,٢٨٩,١٤٨                                  | ٥٢,٥٧٩,٦٢١        |                        |                            |  |
| <b>٨٩,٣٧٥,٨٢٢</b>                           | <b>٥٢,٦٢٩,٩٠٤</b> |                        |                            |  |
| ٩,٠٦٥,٨٨٦                                   | ٥,٧٨٠,١٢٥         |                        |                            |  |
| ٩,٨٥  | ٩,١٠              |                        |                            |  |

صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٢٠٢١               | ٢٠٢٢               | إيضاح |  |
|--------------------|--------------------|-------|--|
| ريال سعودي         | ريال سعودي         |       |  |
| ٢,٨٢٣,٤٢٢          | ١,٢٣٧,٧٦٧          |       | <b>الدخل (الخسارة)</b>   |
|                    |                    |       | دخل عمولة خاصة   |
| (١,٤٠٧,٠٨٧)        | (٣,٨٣٢,١٢٨)        |       | صافي الخسارة المحققة عن استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٣,٤٧٩,٣٧١)        | (٣,٣٢٩,٣٠٢)        | ٥     | صافي الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة     |
| <u>(٢,٠٦٣,٠٣٦)</u> | <u>(٥,٩٢٣,٦٦٣)</u> |       | <b>إجمالي الخسارة</b>  |
|                    |                    |       | <b>المصاريف</b>  |
| (٢٠٠,٣٧٦)          | (٧١,٣٥١)           | ٦     | أتعاب إدارة  |
| (١١٧,٩٤٢)          | (٦٠,٤٦٣)           | ٦     | أتعاب أخرى   |
| ٣١٨,٣١٨            | (١٣١,٨١٤)          |       | <b>إجمالي المصاريف</b>   |
| (٢,٣٨١,٣٥٤)        | (٦,٠٥٥,٤٧٧)        |       | <b>صافي خسارة الفترة</b>   |
| -                  | -                  |       | <b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>   |
| <u>(٢,٣٨١,٣٥٤)</u> | <u>(٦,٠٥٥,٤٧٧)</u> |       | <b>إجمالي الخسارة الشاملة للفترة</b>   |

صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية  
(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   |  |
| ٢٥٤,١٩٩,٧٥٠   | ٨٩,٢٨٩,١٤٨   | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| (٢,٣٨١,٣٥٤)   | (٦,٠٥٥,٤٧٧)  | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة                        |
| ٤,١٩١,٢٦٠     | ١١١,٩٥٢      | الوحدات المصدرة والمستردة                            |
| (١٠٦,٤٠٥,٨٤٠) | (٣٠,٧٦٦,٠٠٢) | وحدات مصدرة خلال الفترة                              |
| (١٠٢,٢١٤,٥٨٠) | (٣٠,٦٥٤,٠٥٠) | وحدات مستردة خلال الفترة                             |
| ١٤٩,٦٠٣,٨١٦   | ٥٢,٥٧٩,٦٢١   | صافي التغير من معاملات الوحدات                       |
|               |              | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة:

| ٢٠٢١         | ٢٠٢٢        |                          |
|--------------|-------------|--------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي  |                          |
| ٢٥,٢٨٤,٦٠٨   | ٩,٠٦٥,٨٨٦   | الوحدات في بداية الفترة  |
| ٤١٦,٦٣٥      | ١١,٩٢٦      | وحدات مصدرة خلال الفترة  |
| (١٠,٦٣٨,٢١٩) | (٣,٢٩٧,٦٨٦) | وحدات مستردة خلال الفترة |
| (١٠,٢٢١,٥٨٤) | (٣,٢٨٥,٧٦١) | صافي التغيرات في الوحدات |
| ١٥,٠٦٣,٠٢٤   | ٥,٧٨٠,١٢٥   | الوحدات في نهاية الفترة  |

**صندوق المبارك للصكوك السيادية 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   |   |
| (٢,٣٨١,٣٥٤)   | (٦,٠٥٥,٤٧٧)  | <b>الأنشطة التشغيلية</b>  |
|               |              | صافي خسارة الفترة   |
|               |              | <b>تسويات:</b>  |
|               |              | صافي الحركة في الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة |
| ٣,٤٧٩,٣٧١     | ٣,٣٢٩,٣٠٣    | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                        |
| (٢,٨٢٣,٤٢٢)   | (١,٢٣٧,٧٦٧)  | دخل عمولة خاصة  |
| (١,٧٢٥,٤٠٥)   | (٣,٩٦٣,٩٤١)  |   |
|               |              | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:                     |
| ٩٨,٩٣٠,٧٤٨    | ٣٣,٤٦٣,١٥٦   | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة    |
| (٧٠,١٧٢)      | (٣٦,٣٩١)     | أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة الدفع                         |
| ٩٧,١٣٥,١٧١    | ٢٩,٤٦٢,٨٢٤   | صافي النقدية الناتجة من العمليات                                |
| ٣,٥٣٤,٨٩٠     | ١,٤٩٨,٥٥٧    | عمولة خاصة مستلمة   |
| ١٠٠,٦٧٠,٠٦١   | ٣٠,٩٦١,٣٨١   | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                      |
|               |              | <b>الأنشطة التمويلية</b>  |
| ٤,١٩١,٢٦٠     | ١١١,٩٥٢      | متحصلات من الوحدات المصدرة                                      |
| (١٠٦,٤٠٥,٨٤٠) | (٣٠,٧٦٦,٠٠٢) | سداد الوحدات المستردة   |
| (١٠٢,٢١٤,٥٨٠) | (٣٠,٦٥٤,٠٥٠) | صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية                     |
| (١,٥٤٤,٥١٩)   | ٣٠٧,٣٣١      | <b>صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية</b>             |
| ٢,٦٣٢,١٥٧     | ٦٨٨,٩٥١      | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة                            |
| ١,٠٨٧,٦٣٨     | ٩٩٦,٢٨٢      | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة                            |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ١ - عام

إن صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في الصكوك السيادية المدرجة بالريال السعودي الصادرة عن الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية وأدوات أسواق النقد المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤١هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو شركة العربي الوطني للاستثمار، ص.ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

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 التي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢هـ. الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١م ("اللائحة المعدلة").

### ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### 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، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

#### ٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢.

٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

*المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة*

- 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 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"، 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. يعترف الصندوق بتطبيق 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 للصكوك السيادية السعودية**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
في 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 محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم للفترة:

| صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية | معدل العمولة | تاريخ الاستحقاق | القيمة السوقية<br>ريال سعودي | خسارة غير محققة<br>ريال سعودي |
|--|--------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------|
| ٥٢٨١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٢,١٧٪        | ٣ مارس ٢٠٢٥     | ٣,٨٧٥,٦٠٠                    | (٢٢٣,٢٢٥)                     |
| ٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٢,٤٧٪        | ٢٧ يناير ٢٠٢٧   | ٣,٩١٩,٢٥٤                    | (٣١١,٥١٣)                     |
| ٥٢٨٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٢,٦٩٪        | ٢٣ مارس ٢٠٣٠    | ٦,٦٤٤,٨١٩                    | (٤٨٦,١٤٨)                     |
| ٥٢٨٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٣,٠٠٪        | ٢٤ فبراير ٢٠٣٥  | ١٢,٩٤١,٧١٢                   | (١,٨٢٥,٤٨٨)                   |
| ٥٢٨٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٤,٦٤٪        | ٢٥ ابريل ٢٠٤٩   | ٢٣,٧٩٣,١٢٠                   | (٥,٩٠١,٥٤٠)                   |
|  |              |                 | <u>٥١,١٧٤,٥٠٥</u>            | <u>(٨,٧٤٧,٩١٤)</u>            |

| صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية | معدل العمولة | تاريخ الاستحقاق | القيمة السوقية<br>ريال سعودي | خسارة غير محققة<br>ريال سعودي |
|--|--------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------|
| ٥٢٨١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٢,١٧٪        | ٣ مارس ٢٠٢٥     | ٨,٠١٣,٦٠٠                    | (١٨٤,٠٥١)                     |
| ٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٢,٤٧٪        | ٢٧ يناير ٢٠٢٧   | ٧,١١٣,٩١٣                    | (٢٣١,٥٢٩)                     |
| ٥٢٨٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٢,٦٩٪        | ٢٣ مارس ٢٠٣٠    | ٧,٠٥٩,٥٣٠                    | (٧١,٤٣٧)                      |
| ٥٢٨٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٣,٠٠٪        | ٢٤ فبراير ٢٠٣٥  | ٢٢,٧٨٢,٢٤٠                   | (١,٢١٤,٤٦٠)                   |
| ٥٢٨٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال   | ٤,٦٤٪        | ٢٥ ابريل ٢٠٤٩   | ٤٢,٩٩٧,٦٣٥                   | (٣,٧١٧,١٣٥)                   |
|  |              |                 | <u>٨٧,٩٦٦,٩١٨</u>            | <u>(٥,٤١٨,٦١٢)</u>            |

**٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

طبقاً للاتفاقية، يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى قدره ٠,٢٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى ٠,٥٠٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٧١,٣٥١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٠٠,٣٧٦ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٦٠,٤٦٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١١٧,٩٤٢ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل، 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.

لا توجد هناك أية وحدات مصدرة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٥,٩٣١ وحدة مملوكة من قبل موظفي البنك).

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

**٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية**

تبين لإدارة الصندوق بأن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك وإيداعات المرابحة قصيرة الأجل ودخل العمولة الخاصة المستحقة تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير نظرًا لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات. يتم تقييم الصكوك وإيداعات المرابحة طويلة الأجل من قبل الصندوق وفقًا لمؤشرات مثل أسعار العمولات وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف الأخرى. وبناء على هذا التقويم، يتم تجنب المخصصات لقاء الخسائر المتوقعة لهذه الصكوك وإيداعات المرابحة طويلة الأجل. تم تقييم خسائر الائتمان المتوقعة لصكوك وإيداعات المرابحة طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل إدارة الصندوق على أنها غير هامة. إضافة إلى ذلك، لدى الصندوق استثمار في الصناديق الاستثمارية يتم قياسها بالقيمة العادلة وتخصيصها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية مصنفة بالتكلفة المطفأة بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظرًا لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور، ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السابقة.

**٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات**

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

| الإجمالي   |  | بعد ١٢ شهرًا |  | خلال ١٢ شهرًا     |  | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |
|--|--|--------------|--|-------------------|--|-----------------------------------|
| ريال سعودي   |  | ريال سعودي   |  | ريال سعودي        |  |                                   |
| <b>الموجودات</b>   |  |              |  |                   |  |                                   |
| الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |  |              |  |                   |  |                                   |
| ٥١,١٧٤,٥٠٥   |  | -            |  | ٥١,١٧٤,٥٠٥        |  | دخل عمولة خاصة مستحقة             |
| ٤٥٩,١٦٣  |  | -            |  | ٤٥٩,١٦٣           |  | نقدية وشبه نقدية                  |
| ٩٩٦,٢٣٦  |  | -            |  | ٩٩٦,٢٣٦           |  | إجمالي الموجودات                  |
| <u>٥٢,٦٢٩,٩٠٤</u>  |  | <u>-</u>     |  | <u>٥٢,٦٢٩,٩٠٤</u> |  |                                   |
| <b>المطلوبات</b>   |  |              |  |                   |  |                                   |
| أتعاب إدارة مستحقة   |  |              |  |                   |  |                                   |
| ٢٩,١٢٥   |  | -            |  | ٢٩,١٢٥            |  | مصاريف مستحقة الدفع               |
| ٢١,١٥٨   |  | -            |  | ٢١,١٥٨            |  | إجمالي المطلوبات                  |
| <u>٥٠,٢٨٣</u>  |  | <u>-</u>     |  | <u>٥٠,٢٨٣</u>     |  |                                   |
| <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)</b>                      |  |              |  |                   |  |                                   |
| <b>الموجودات</b>   |  |              |  |                   |  |                                   |
| الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |  |              |  |                   |  |                                   |
| ٨٧,٩٦٦,٩١٨   |  | -            |  | ٨٧,٩٦٦,٩١٨        |  | دخل عمولة خاصة مستحقة             |
| ٧١٩,٩٥٣  |  | -            |  | ٧١٩,٩٥٣           |  | نقدية وشبه نقدية                  |
| ٦٨٨,٩٥١  |  | -            |  | ٦٨٨,٩٥١           |  | إجمالي الموجودات                  |
| <u>٨٩,٣٧٥,٨٢٢</u>  |  | <u>-</u>     |  | <u>٨٩,٣٧٥,٨٢٢</u> |  |                                   |
| <b>المطلوبات</b>   |  |              |  |                   |  |                                   |
| أتعاب إدارة مستحقة   |  |              |  |                   |  |                                   |
| ٦٧,٥٩٥   |  | -            |  | ٦٧,٥٩٥            |  | مصاريف مستحقة الدفع               |
| ١٩,٠٧٩   |  | -            |  | ١٩,٠٧٩            |  | إجمالي المطلوبات                  |
| <u>٨٦,٦٧٤</u>  |  | <u>-</u>     |  | <u>٨٦,٦٧٤</u>     |  |                                   |

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

---

٩ - آخر يوم للتقويم

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

١٠ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢م).