

شركة العربي الوطني للاستثمار
(مساهمة سعودية مقفلة)



صندوق المبارك للأسهم السعودية

٢٠٢٠

(التقرير الأولي)

محتوى تقارير الصندوق

الصفحة ٢	<p>١- اسم وعنوان ومدير الصندوق.</p> <p>٢- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن او مستشار الاستثمار.</p> <p>٣- مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة.</p> <p>٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.</p> <p>٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات.</p> <p>٦- أي معلومة اخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار.</p> <p>٧- نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.</p> <p>٨- بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة.</p> <p>٩- بيانات ومعلومات أخرى</p>	ج- مدير الصندوق
الصفحة ٣ ، ٤	القوائم المالية لفترة المحاسبة النصف السنوية.	و- القوائم المالية

ج- مدير الصندوق	
١- اسم وعنوان مدير الصندوق	
<p>اسم مدير الصندوق: شركة العربي الوطني للاستثمار "العربي للاستثمار"، وهي شركة مملوكة بالكامل للبنك العربي الوطني. عنوان مدير الصندوق: مبنى العربي للاستثمار حي المربع، خلف مبنى الإدارة العامة للبنك العربي الوطني ص.ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١ المملكة العربية السعودية الهاتف الموحد: ٩٢٠٠١١٨٧٨ الموقع الإلكتروني: www.anbinvest.com.sa</p>	
٢- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن	
لا ينطبق	
٣- مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة	
<p>يهدف صندوق المبارك للأسهم السعودية إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في سوق الأسهم السعودية بما يتوافق مع الضوابط الشرعية. وكان السوق قد شهد خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠ انخفاضاً في المستوى العام لمؤشر السوق متأثراً بشكل أكبر بالانخفاض الحاصل في الربع الأول من العام بسبب الآثار السلبية لجائحة كورونا. وقد تمكن الصندوق من تحقيق قيمة مضافة مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بما نسبته ٢,٩% نتيجة التوزيع المناسب لأصول الصندوق ورفع نسبة النقدية أوقات انخفاض السوق والتوزيع الأمثل ما بين قطاعات السوق وعملية اختيار الأسهم بعناية تتلاءم مع معطيات السوق ومستجدات الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية.</p>	
٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة	
<p>حقق الصندوق قيمة مضافة إيجابية خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠ نسبتها ٢,٩% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي حيث شهد الصندوق انخفاضاً في الأداء بنسبة ٧,٢% مقارنة بانخفاض المؤشر الاسترشادي بنسبة ١٠% لنفس الفترة.</p>	
٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والأحكام ومذكره المعلومات	
<ul style="list-style-type: none"> • إضافة كلمة "إلكترونيًا" في فقرة (إجراءات الاشتراك والاسترداد). • إضافة كلمة "إلكترونيًا" في فقرة (تقديم التقارير إلى مالكي الوحدات). • إضافة كلمة "إلكترونيًا" في فقرة (حقوق مالكي الوحدات). 	
٦- أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار	
لا يوجد أي معلومات أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ القرار.	
٧ (أ)- نسبة رسوم الإدارة المحاسبية على الصندوق	٧ (ب)- نسبة الرسوم المحاسبية في الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق
لا تنطبق على هذا الصندوق.	
٨- بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة	
لم يتم تحصيل أي عمولات خاصة خلال الفترة.	
٩- بيانات ومعلومات أخرى	
لا توجد بيانات ومعلومات أخرى.	

و - القوائم المالية

القوائم المالية النصف سنوية لصندوق المبارك للأسهم السعودية في نهاية فترة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠، وقد أُعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية لأعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠



شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق المبارك للأسهم السعودية (المدار 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 ٢٠٢٠، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة إلى مالكي 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) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً 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. عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ
(١٨ أغسطس ٢٠٢٠)

صندوق المبارك للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
١١٠,٤٨٣,٢٤٠	١٠٨,١٨٤,٩٦١	٤	الموجودات
-	٢٩,٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٣٩٧,٢١٦	٣,٣٦١,٣٢٨		توزيعات أرباح مدينة
			رصيد لدى البنك
١٢٠,٨٨٠,٤٥٦	١١١,٥٧٥,٦٨٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥٠٤,٩٨٣	٤٧٧,٨٤٦		أتعاب إدارة
٦٦,٢٥٨	٤٥,٩٨٢		مصاريف مستحقة الدفع
٥٧١,٢٤١	٥٢٣,٨٢٨		إجمالي المطلوبات
١٢٠,٣٠٩,٢١٥	١١١,٠٥١,٨٦١		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
١٢٠,٨٨٠,٤٥٦	١١١,٥٧٥,٦٨٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١,٠٧٧,١٤٢	١,٠٧١,٤٥٣		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
١١١,٦٩	١٠٣,٦٥		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 ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩,٧١١,٤٥٨	٤٩,٧٧٠		الدخل
			صافي الربح المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٤٦٤,٣٤٠	(٩,٨٥١,٢٤٠)		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٩٣,١٤٩	٢,٢٤٦,٦٦٦		توزيعات أرباح
<u>١٦,١٦٨,٩٤٧</u>	<u>(٧,٥٥٤,٨٠٤)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل
			المصاريف
(١,١٥٠,٣٠٢)	(٩٣٠,٥٧٤)	٥	أتعاب إدارة
(١٥٢,٨٩٨)	(١٣٩,٣٥٦)	٥	أتعاب أخرى
<u>(١,٣٠٣,٢٠٠)</u>	<u>(١,٠٦٩,٩٣٠)</u>		إجمالي المصاريف
١٤,٨٦٥,٧٤٧	(٨,٦٢٤,٧٣٤)		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١٤,٨٦٥,٧٤٧</u>	<u>(٨,٦٢٤,٧٣٤)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

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 ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٢٢,٧٣٤,٩٣٨	١٢٠,٣٠٩,٢١٥	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
١٤,٨٦٥,٧٤٧	(٨,٦٢٤,٧٣٤)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٢,١٩١,٠٧٣ (١٠,٥٧٩,٨٢٤)	٤٦٢,٢٤٤ (١,٠٩٤,٨٦٤)	الوحدات المصدرة والمستردة من قبل مالكي الوحدات وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
(٨,٣٨٨,٧٥١)	(٦٣٢,٦٢٠)	صافي التغيرات في الوحدات
١٢٩,٢١١,٩٣٤	١١١,٠٥١,٨٦١	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩ وحدات	٢٠٢٠ وحدات	
١,١٧٧,١٨٩	١,٠٧٧,١٤٢	الوحدات في بداية الفترة
١٩,٢٠٥ (٨٩,٩٤٣)	٥,١٠٣ (١٠,٧٩٢)	وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
(٧٠,٧٣٨)	(٥,٦٨٩)	صافي التغيرات في الوحدات
١,١٠٦,٤٥١	١,٠٧١,٤٥٣	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 ٢٠٢٠

٢٠١٩ ريال سعودي	٢٠٢٠ ريال سعودي	
١٤,٨٦٥,٧٤٧	(٨,٦٢٤,٧٣٤)	الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) دخل الفترة
(٣,٤٦٤,٣٤٠)	٩,٨٥١,٢٤٠	التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي التدفقات النقدية: الحركة في الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٤٠١,٤٠٧	١,٢٢٦,٥٠٦	تعديلات رأس المال العامل: الزيادة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الزيادة في توزيعات الأرباح المدينة النقص في أتعاب إدارة مستحقة وأتعاب أخرى
(١٨٨,٠٦٦)	(٧,٥٥٢,٩٦١)	
(١٢٦,٦٧٢)	(٢٩,٤٠٠)	
(٥٩٧,٩٧٧)	(٤٧,٤١٣)	
١٠,٤٨٨,٦٩٢	(٦,٤٠٣,٢٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٢,١٩١,٠٧٣	٤٦٢,٢٤٤	الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(١٠,٥٧٩,٨٢٤)	(١,٠٩٤,٨٦٤)	
(٨,٣٨٨,٧٥١)	(٦٣٢,٦٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٠٩٩,٩٤١	(٧,٠٣٥,٨٨٨)	صافي (النقص) الزيادة في الرصيد لدى البنك
٤٤٤,٢٩٢	١٠,٣٩٧,٢١٦	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٢,٥٤٤,٢٣٣	٣,٣٦١,٣٢٨	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

١- عام

إن صندوق المبارك للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. ويتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في الاستثمار المتنوع في محفظة الأسهم السعودية فيما عدا البنوك التجارية التقليدية (باستثناء تلك البنوك التي تدار وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية). تم تأسيس الصندوق في ١٨ شوال ١٤١٢ هـ (الموافق ٢٢ أبريل ١٩٩٢) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك").

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 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) للوائح 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.

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.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية 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، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

لا تمثل نتائج فترة إعداد القوائم المالية الأولية مؤشراً على الفترات المستقبلية.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يسري مفعول العديد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢٠، لكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. ويعتقد مجلس إدارة الصندوق أنه لن يكون لهذه التعديلات والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك عند سريانها.

صندوق المبارك للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الوصف	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
القطاعات				
المواد الأساسية	٣٢,٠٠%	٣٤,١٧٤,٨٤٠	٣٤,٦١٨,١٧٩	٤٤٣,٣٣٩
البنوك	٢٤,٠٥%	٢١,٩٧٢,٥٨٠	٢٦,٠٢١,٦٣٨	٤,٠٤٩,٠٥٨
الاتصالات	٩,٠٤%	٧,٣٢٤,٣٣٨	٩,٧٨١,١٢٠	٢,٤٥٦,٧٨٢
الخدمات التجارية والمهنية	٧,٤٥%	٩,٤٣٤,١٠١	٨,٠٥٧,١٠٠	(١,٣٧٧,٠٠١)
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٥,٨٢%	٥,٠٥٧,٤١٠	٦,٢٩٢,٨٣٨	١,٢٣٥,٤٢٨
الطاقة	٥,١٧%	٥,٦١٧,٧٢٦	٥,٥٩٥,٦٧٥	(٢٢,٠٥١)
تجزئة الأغذية	٤,٩٤%	٣,٩١٥,٩٧٦	٥,٣٤٨,٦٠٠	١,٤٣٢,٦٢٤
تجزئة السلع الكمالية	٣,٥٦%	٢,٩٨٣,٦٦٩	٣,٨٤٩,٩٣١	٨٦٦,٢٦٢
التأمين	٣,٥٣%	٣,٣٦٣,٤٥٦	٣,٨٢٣,٧٨٠	٤٦٠,٣٢٤
إنتاج الأغذية	٣,٠٢%	٢,٥٩٥,٨٥٩	٣,٢٦٢,٥٠٠	٦٦٦,٦٤١
إدارة وتطوير العقارات	١,٤٢%	٢,٢٢٩,٢٦٧	١,٥٣٣,٦٠٠	(٦٩٥,٦٦٧)
	١٠٠,٠٠%	٩٨,٦٦٩,٢٢٢	١٠٨,١٨٤,٩٦١	٩,٥١٥,٧٣٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الوصف	النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الأرباح غير المحققة
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
القطاعات				
البنوك	٣٠,٨٥%	٢٣,٨٣٣,٦٣١	٣٤,٠٨٧,٣٧٣	١٠,٢٥٣,٧٤٢
المواد الأساسية	٣٠,٧٣%	٣٠,٥٤٥,٣٢٧	٣٣,٩٥٤,٣٨٣	٣,٤٠٩,٠٥٦
الطاقة	١٢,٦٦%	١٣,٦٩٩,٠٣٢	١٣,٩٨٨,١٥٣	٢٨٩,١٢١
الاتصالات	٨,٧٩%	٦,٨٧١,١٢٦	٩,٧١٠,٤٠٠	٢,٨٣٩,٢٧٤
الخدمات التجارية والمهنية	٦,٨٦%	٧,٠٠٦,٩١٨	٧,٥٨١,٠٠٠	٥٧٤,٠٨٢
تجزئة السلع الكمالية	٣,٤٨%	٢,٢٥١,٠٣٨	٣,٨٤٥,٣٣١	١,٥٩٤,٢٩٣
س	٣,٣٦%	٣,٥١٥,٨١٩	٣,٧٠٨,٦٠٠	١٩٢,٧٨١
إنتاج الأغذية	٣,٢٧%	٣,٣٩٣,٣٧٠	٣,٦٠٨,٠٠٠	٢١٤,٦٣٠
	١٠٠,٠٠%	٩١,١١٦,٢٦١	١١٠,٤٨٣,٢٤٠	١٩,٣٦٦,٩٧٩

تمثل الموجودات المالية استثمارات في أسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول").

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% سنويًا، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب أخرى بحد أقصى ١,٠٠% سنويًا يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة قدرها ٩٣٠,٥٧٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,١٥٠,٣٠٢ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى قدرها ١٣٩,٣٥٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٥٢,٨٩٨ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق كما هو مبين أعلاه.

تم الإفصاح عن أتعاب الإدارة المستحقة والأتعاب الأخرى المستحقة لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

يشتمل حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو على الوحدات المملوكة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ وحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وحدات	
٩,٩٦٤	١١,٧٠٨	مملوكة من قبل الصندوق تحت نفس الإدارة
٥,١٥٠	٥,٢١١	مملوكة من قبل موظفي البنك
<u>١٥,١١٤</u>	<u>١٦,٩١٩</u>	

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 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 وأنهم 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 المالية والمطلوبات المالية الأخرى ضمن التكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسبيلها 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 السنة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق المبارك للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٨,١٨٤,٩٦١	-	١٠٨,١٨٤,٩٦١	الموجودات
٢٩,٤٠٠	-	٢٩,٤٠٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٣٦١,٣٢٨	-	٣,٣٦١,٣٢٨	توزيعات أرباح مدينة
			رصيد لدى البنك
١١١,٥٧٥,٦٨٩	-	١١١,٥٧٥,٦٨٩	إجمالي الموجودات
٤٧٧,٨٤٦	-	٤٧٧,٨٤٦	المطلوبات
٤٥,٩٨٢	-	٤٥,٩٨٢	أتعاب إدارة
٥٢٣,٨٢٨	-	٥٢٣,٨٢٨	مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات

الإجمالي	بعد ١٢ شهرًا	خلال ١٢ شهرًا	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠,٤٨٣,٢٤٠	-	١١٠,٤٨٣,٢٤٠	الموجودات
١٠,٣٩٧,٢١٦	-	١٠,٣٩٧,٢١٦	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٠,٨٨٠,٤٥٦	-	١٢٠,٨٨٠,٤٥٦	رصيد لدى البنك
			إجمالي الموجودات
٥٠٤,٩٨٣	-	٥٠٤,٩٨٣	المطلوبات
٦٦,٢٥٨	-	٦٦,٢٥٨	أتعاب إدارة
٥٧١,٢٤١	-	٥٧١,٢٤١	مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات

٨- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة هو ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٢٩ ديسمبر ٢٠١٩).

٩- الأثر الناتج عن كوفيد ١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تصنيف تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") بالجائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أرجاء العالم. قد أثر تفشي الفيروس أيضاً على دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وقامت كافة الحكومات حول العالم باتخاذ إجراءات لاحتواء انتشار الفيروس. وقد نفذت المملكة العربية السعودية بوجه خاص إغلاق الحدود وأصدرت توجيهات بشأن التباعد الاجتماعي وفرضت إغلاق الاقتصاد وحظر التجول على نطاق الدولة.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما تسبب عنه في تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من التدابير الوقائية والاحترازية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بُعد لضمان سلامة موظفيه وأسرهم.

كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تأثرت النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق بسبب تفشي كوفيد ١٩ وبصورة رئيسية نتيجة انخفاض القيمة العادلة لاستثمارات الصندوق بما يتماشى مع اتجاه انخفاض أسعار الأسهم. تم عكس أثر الجائحة على النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر أكثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للصندوق، وسيستمر مدير الصندوق في إجراء تقويم لطبيعة ومدى التأثير على العمليات والنتائج المالية له.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٠).