

شركة العربي الوطني للاستثمار
(مساهمة سعودية مقفلة)



صندوق العربي المتوازن

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>	ج- مدير الصندوق
الصفحة ٣	<p>٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والأحكام 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>	
الصفحة ٤،٥	القوائم المالية لفترة المحاسبة النصف سنوية.	و- القوائم المالية

ج- مدير الصندوق

١- اسم وعنوان مدير الصندوق

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

٢- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن

لا ينطبق

٣- مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة

يهدف الصندوق إلى تحقيق عوائد إيجابية خلال مدة متوسطة الأجل من خلال الاستثمار في صناديق متنوعة. ومع الانخفاضات التي شهدتها سوق الأسهم السعودية والأسواق العالمية خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ فقد قام مدير الصندوق برفع نسبة الاستثمار في صناديق أسواق النقد خلال تلك الفترة، لتبلغ متوسط وزن الاستثمارات في صناديق أسواق النقد ٥٨% مقابل ٤٢% في صناديق الأسهم، أما الربع الثاني من العام ٢٠٢٠ وتماشياً مع عودة أسواق الأسهم إلى الارتفاع فقد تم رفع نسبة الاستثمارات في صناديق الأسهم لتصل إلى ٥٦% خلال النصف الثاني ٢٠٢٠ مقابل ٤٤% في صناديق أسواق النقد. وبذلك تمكن الصندوق من خلال تلك الاستراتيجية تحقيق أداء أفضل من المؤشر الاسترشادي بنسبة ٤,٢% لفترة النصف الأول من العام ٢٠٢٠.

٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

حقق الصندوق قيمة مضافة إيجابية خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٠ نسبتها ٤,٢% مقارنة بأداء المؤشر الاسترشادي حيث شهد الصندوق انخفاضاً في الأداء بنسبة ٠,٦% مقارنة بانخفاض المؤشر الاسترشادي بنسبة ٤,٨% لنفس الفترة.

٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والأحكام ومذكرة المعلومات

- 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 المحتسبة على الصندوق

٧- (ب) - نسبة الرسوم المحتسبة في الصناديق التي يستثمر فيها الصندوق

صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي	صندوق الرياض للأسهم العالمية	لا يوجد
١,٧٥%	٠,٢%	١,٥٠%	
صندوق المبارك للأسهم السعودية		صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي	
١,٧٥%		٠,٢%	

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 لصندوق العربي المتوازن للفترة المنتهية عام 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 العربي المتوازن
(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

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

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
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 السادة مالكي الوحدات في صندوق العربي المتوازن (المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المتوازن ("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 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 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 العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	إيضاح	
			الموجودات
١,٦٦٤,٥٧٥	١,٥٩٦,٦٧٤	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣١١	١,٠٥٤		رصيد لدى البنك
<u>١,٦٦٦,٨٨٦</u>	<u>١,٥٩٧,٧٢٨</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٢٧٣	٥,٦٣٤		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٥,٢٧٣</u>	<u>٥,٦٣٤</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات
١,٦٦١,٦١٣	١,٥٩٢,٠٩٤		(إجمالي حقوق الملكية)
<u>١,٦٦٦,٨٨٦</u>	<u>١,٥٩٧,٧٢٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٩٣,٣٠٣	٨٩,٨٩١		
<u>١٧,٨١</u>	<u>١٧,٧١</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الدخل
			صافي الربح المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٩١٣	٢٣,٨٦٢		صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠١,٢٠١	(٢٢,٣٩٦)		
<u>١٢٣,١١٤</u>	<u>١,٤٦٦</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
			مصاريف أخرى
(١٠,٤٢٦)	(١٠,٩٨٥)	٥	
<u>(١٠,٤٢٦)</u>	<u>(١٠,٩٨٥)</u>		إجمالي المصاريف
١١٢,٦٨٨	(٩,٥١٩)		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>١١٢,٦٨٨</u>	<u>(٩,٥١٩)</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

صندوق العربي المتوازن
(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 ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٥٨٨,٨٩٧	١,٦٦١,٦١٣	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
١١٢,٦٨٨	(٩,٥١٩)	صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١١٢,٦٨٨	(٩,٥١٩)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١٥٠,٠٠٠	-	الوحدات المصدرة والمستردة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٥٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
١,٦٥١,٥٨٥	١,٥٩٢,٠٩٤	صافي التغيرات في الوحدات
		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
الوحدات	الوحدات	
٩٦,٣٣١	٩٣,٣٠٣	الوحدات في بداية الفترة
٨,٢٩٩	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١١,١٩٢)	(٣,٤١٢)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢,٨٩٣)	(٣,٤١٢)	صافي التغيرات في الوحدات
٩٣,٤٣٨	٨٩,٨٩١	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٢,٦٨٨	(٩,٥١٩)	الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) دخل الفترة
(١٠١,٢٠١)	٢٢,٣٩٦	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
١١,٤٨٧	١٢,٨٧٧	
٣٧,٧٩٨ (٤٥٣)	٤٥,٥٠٥ ٣٦١	تعديلات رأس المال العامل: نقص في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع
٤٨,٨٣٢	٥٨,٧٤٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٠,٠٠٠ (٢٠٠,٠٠٠)	- (٦٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(٥٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,١٦٨)	(١,٢٥٧)	صافي النقص في الرصيد لدى البنك
٢,١٦٤	٢,٣١١	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٩٩٦	١,٠٥٤	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

١- عام

إن صندوق العربي المتوازن ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. تتمثل أهداف الصندوق في تحقيق عوائد ايجابية خلال مدة متوسطة الأجل والعمل على موازنة مخاطر الاستثمار من خلال الاستثمار في أصول متنوعة في أسواق عالمية مختلفة. ونظراً لتوزيع موجودات الصندوق، فإن الصندوق يعتبر صندوق استثمار متوسط المخاطر وهو مصمم للمستثمرين الراغبين في الاستثمارات متوسطة الأجل. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو شركة العربي الوطني للاستثمار، ص.ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٥-٨٣-١ وبتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٥) الصادر عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بشأن اللوائح المتعلقة بالأشخاص المرخص لهم، قام البنك بتحويل عمليات إدارة الموجودات إلى شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. 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 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.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد 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 ٢٠١٩.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية. فيما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تظهر بالقيمة العادلة لها، وكذلك باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إن نتائج الفترة المالية الأولية لا تشير بالضرورة على الفترات المستقبلية.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

تتماشى السياسات المحاسبية 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.

صندوق العربي المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة	الوصف
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				الاستثمارات في الأسهم
٣٤,٤٠%	٥٢٤,٩٦٧	٥٤٩,٢٠٨	٢٤,٢٤١	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
٢٠,٢٧%	٣٠٧,٦٨٥	٣٢٣,٦٠٠	١٥,٩١٥	صندوق المبارك للأسهم السعودية
١٨,٩٠%	٢٧٠,٩٣٧	٣٠١,٨٤٣	٣٠,٩٠٦	صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
١٦,٨٣%	٢٣٦,٨٥٠	٢٦٨,٦٥٥	٣١,٨٠٥	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٩,٦٠%	١٤٨,٥٦٩	١٥٣,٣٦٨	٤,٧٩٩	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
١٠٠,٠٠%	١,٤٨٩,٠٠٨	١,٥٩٦,٦٧٤	١٠٧,٦٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة	الوصف
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				الاستثمارات في الأسهم
٣٨,١١%	٦٠٦,٤٥٣	٦٣٤,٢٩٧	٢٧,٨٤٤	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
١٧,٨٣%	٢٧٩,٢١٤	٢٩٦,٧٦١	١٧,٥٤٧	صندوق المبارك للأسهم السعودية
١٦,٣٩%	٢٣٦,٨٥٠	٢٧٢,٨٠٨	٣٥,٩٥٨	صندوق الرياض للأسهم العالمية
١٥,٨٢%	٢٢٠,٥٦٤	٢٦٣,٥٢٥	٤٢,٩٦١	صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
١١,٨٥%	١٩١,٤٣٢	١٩٧,١٨٤	٥,٧٥٢	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
١٠٠,٠٠%	١,٥٣٤,٥١٣	١,٦٦٤,٥٧٥	١٣٠,٠٦٢	

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قد يتم تحميل رسوم اشتراك بواقع ٢% على المشتركين في الصندوق من قبل مدير الصندوق عند الاشتراك.

طبقاً للشروط والاحكام المعدلة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦، لن يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب إدارة على الصندوق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦. وبناءً عليه، لم يتم تحميل أي أتعاب إدارة على قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: لا شيء).

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب أخرى بحد أقصى قدره ١,٥% سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات في كل يوم تقويم وذلك للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

تمثل المصاريف الأخرى وقدرها ١٠,٩٨٥ دولار أمريكي (٢٠١٩: ١٠,٤٢٦ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل، المصاريف المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة على النحو الموضح أعلاه.

تم إظهار المصاريف المستحقة لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي.

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 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 ٢ 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 تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو الفترة السابقة.

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يبين الجدول أدناه تحليلاً للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً لتوقيت توقع استردادها أو تسويتها، على التوالي:

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهراً دولار أمريكي	خلال ١٢ شهراً دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
			الموجودات
١,٥٩٦,٦٧٤	-	١,٥٩٦,٦٧٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٥٤	-	١,٠٥٤	رصيد لدى البنك
١,٥٩٧,٧٢٨	-	١,٥٩٧,٧٢٨	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٦٣٤	-	٥,٦٣٤	مصاريف مستحقة الدفع
٥,٦٣٤	-	٥,٦٣٤	إجمالي المطلوبات

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
			الموجودات
١,٦٦٤,٥٧٥	-	١,٦٦٤,٥٧٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٣١١	-	٢,٣١١	رصيد لدى البنك
<u>١,٦٦٦,٨٨٦</u>	<u>-</u>	<u>١,٦٦٦,٨٨٦</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٢٧٣	-	٥,٢٧٣	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٥,٢٧٣</u>	<u>-</u>	<u>٥,٢٧٣</u>	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 تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضاً على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرض الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما نتج عنه من اضطراب لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية واستمرارية الاعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ العديد من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

كما بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة 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. قد تؤثر هذه التطورات أيضاً على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي مستقبلاً، وسيستمر مدير الصندوق في تقويم طبيعة ومدى الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والنتائج المالية للصندوق.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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