

شركة العربي الوطني للاستثمار
(مساهمة سعودية مقفلة)



صندوق المبارك للأسهم السعودية

٢٠١٧

(التقرير الأولي)

محتوى تقارير الصندوق

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 .</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>	أ- مدير الصندوق
الصفحة ٣ ، ٤	القوائم المالية لفترة المحاسبة النصف السنوية.	ب- القوائم المالية

أ- مدير الصندوق	
١- اسم وعنوان مدير الصندوق	
شركة العربي الوطني للاستثمار "العربي للاستثمار"، وهي شركة مملوكة بالكامل للبنك العربي الوطني، وهي التي ستقوم بدور مدير الصندوق وعنوانها هو كالاتي: 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 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 نصف العام الأول من ٢٠١٧ استقراراً في المستوى العام لمؤشر السوق ضمن نطاق تذبذب محدود جداً في غالبية أيام تداول تلك الفترة. وقد تمكن الصندوق من تحقيق قيمة مضافة مقارنة بالمؤشر الاسترشادي بما نسبته ٤,١% نتيجة التوزيع المناسب لأصول الصندوق ما بين قطاعات السوق وعملية اختيار الأسهم بعناية تتلاءم مع معطيات السوق ومستجدات الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية.	
٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة	
حقق الصندوق أداءً إيجابياً حيث ارتفع خلال النصف الأول من العام ٢٠١٧ بنسبة ٤,٣٧% مقارنة بارتفاع المؤشر الاسترشادي بنسبة ٠,٢٨% فقط، أي بقيمة مضافة عن المؤشر نسبتها ٤,١%.	
٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والأحكام	
لا يوجد أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.	
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
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.	

ب- القوائم المالية

القوائم المالية النصف سنوية لصندوق المبارك للأسهم السعودية للفترة المنتهية في ٢٠١٧/٠٦/٣٠ م ، وقد أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

صندوق المبارك للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية إلى مالكي الوحدات في صندوق المبارك للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لصندوق المبارك للأسهم السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقوائم العمليات والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية 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 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 نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن إرنست و يونغ

راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٦ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
(٨ أغسطس ٢٠١٧)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
				الموجودات
١٠,٠٥٥,٦٨٥	٦,٢٧١,٣٩٩	٤,٩٩٧,٢٥٢		أرصدة لدى البنوك
١٣٩,٥٤٢,٣٢٩	١٥٢,١٧٢,٨٣٧	١٥٥,٢٦٨,٣٦٤	٤	استثمارات تجارية
٨٧,٠٠٠	-	-		توزيعات أرباح مدينة
<u>١٤٩,٦٨٥,٠١٤</u>	<u>١٥٨,٤٤٤,٢٣٦</u>	<u>١٦٠,٢٦٥,٦١٦</u>		
				المطلوبات
٦٨٤,٢٦٤	٦٥٢,٧٤٩	٦٤٨,٥١٢		دائنون
<u>١٤٩,٠٠٠,٧٥٠</u>	<u>١٥٧,٧٩١,٤٨٧</u>	<u>١٥٩,٦١٧,١٠٤</u>		أموال مالكي الوحدات
				صافي الموجودات
<u>١,٧٦١,٩٩٥</u>	<u>١,٧٢٠,٥٦٩</u>	<u>١,٦٦٧,٦٦٥</u>		الوحدات المصدرة
<u>٨٤,٥٦</u>	<u>٩١,٧١</u>	<u>٩٥,٧١</u>		قيمة الوحدة

٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
(١,٠٤٦,٤٩٨)	٧,٩٦٧,٩٥٤	٥	الدخل (الخسارة) دخل (خسارة) المتاجرة، صافي
(١,٣٧١,٤٣٢) (٤٩,٦٣٢)	(١,٢٩٤,٠٩٧) (٥٣,٣٢٧)	٦ ٦	المصاريف أتعاب إدارة أتعاب أخرى
(١,٤٢١,٠٦٤)	(١,٣٤٧,٤٢٤)		
(٢,٤٦٧,٥٦٢)	٦,٦٢٠,٥٣٠		صافي الدخل (الخسارة) من العمليات

صندوق المبارك للأسهم السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٢,٤٦٧,٥٦٢)	٦,٦٢٠,٥٣٠	النشاطات التشغيلية صافي الدخل (الخسارة) من العمليات
(٢٠,٤٠٢,١٦١)	(٢,٢٩٤,٦٦٢)	التعديلات لـ: الحركة في أرباح غير محققة، صافي
(٢٢,٨٦٩,٧٢٣)	٤,٣٢٥,٨٦٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات تجارية، صافي توزيعات أرباح مدينة داننون
٦٦,٣٢٢,٨٥٣ (٨٧,٠٠٠) ٣٥٦,٠٠٠	(٨٠٠,٨٦٥) - (٤,٢٣٧)	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٤٣,٧٢٢,١٣٠	٣,٥٢٠,٧٦٦	النشاطات التمويلية متحصلات من الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
٥٣٦,٠٠٠ (٤٠,١٧٤,٤٣٥)	٤٦٢,٢٩٦ (٥,٢٥٧,٢٠٩)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
(٣٩,٦٣٨,٤٣٥)	(٤,٧٩٤,٩١٣)	صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك
٤,٠٨٣,٦٩٥	(١,٢٧٤,١٤٧)	الأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥,٩٧١,٩٩٠	٦,٢٧١,٣٩٩	الأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
١٠,٠٥٥,٦٨٥	٤,٩٩٧,٢٥٢	
٣,٧٧٥,٢٣٩	٢,٩٨٩,٤١٩	<u>التدفقات النقدية التشغيلية من توزيعات الأرباح</u> توزيعات أرباح مستلمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٩١,١٠٦,٧٤٧	١٥٧,٧٩١,٤٨٧	صافي قيمة الموجودات في بداية الفترة
(٢,٤٦٧,٥٦٢)	٦,٦٢٠,٥٣٠	صافي الدخل (الخسارة) من العمليات
٥٣٦,٠٠٠ (٤٠,١٧٤,٤٣٥)	٤٦٢,٢٩٦ (٥,٢٥٧,٢٠٩)	التغيرات من معاملات الوحدات: متحصلات من الوحدات المباعة قيمة الوحدات المستردة
(٣٩,٦٣٨,٤٣٥)	(٤,٧٩٤,٩١٣)	صافي التغير من معاملات الوحدات
١٤٩,٠٠٠,٧٥٠	١٥٩,٦١٧,١٠٤	صافي قيمة الموجودات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٦ (غير مراجعة) وحدات	٢٠١٧ (غير مراجعة) وحدات	
٢,٢٦٣,٩٩٧	١,٧٢٠,٥٦٩	الوحدات في بداية الفترة
٦,٢٥٢ (٥٠٨,٢٥٤)	٥,٠١٩ (٥٧,٩٢٣)	وحدات مباعه وحدات مستردة
(٥٠٢,٠٠٢)	(٥٢,٩٠٤)	صافي النقص في الوحدات
١,٧٦١,٩٩٥	١,٦٦٧,٦٦٥	الوحدات في نهاية الفترة

١ - عام

صندوق المبارك للأسهم السعودية ("الصندوق")، هو صندوق استثماري غير محدد المدة، يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في الاستثمار في محافظ الأسهم السعودية المتنوعة فيما عدا البنوك التجارية (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 المفوضين، قام البنك بتحويل عمليات إدارة الأصول إلى شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨.

تمسك دفاتر وسجلات الصندوق بالريال السعودي.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية لعمليات الصندوق.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦)، كما يخضع اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة اتباعها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وهي كما يلي:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات التجارية بالقيمة العادلة.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية الصندوق في استلامها.

يشتمل دخل المتاجرة على الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة عن بيع الاستثمارات التجارية وتوزيعات الأرباح. تحدد الأرباح والخسائر المحققة على أساس تكلفة المتوسط المرجح.

يتم إثبات دخل العمولة الخاصة على أساس العائد الفعلي.

تقويم الاستثمار

تقوم استثمارات الأسهم المشتراه لأغراض المتاجرة بالسعر السائد في السوق بتاريخ إجراء التقويم. تقوم الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية على أساس صافي قيمة الموجودات المعلنة من قبل مدير الصندوق.

المعاملات الاستثمارية

تقيد المعاملات الاستثمارية بتاريخ التداول.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل من مسؤولية مالكي الوحدات، وبالتالي لا يجنب لها أي مخصص في القوائم المالية الأولية المرفقة.

٤ - الاستثمارات التجارية

فيما يلي تحليلاً بمكونات المحفظة الاستثمارية التجارية حسب القطاعات:

الأرباح (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية % للقيمة السوقية	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
استثمارات الأسهم				
٧,٨٧٨,١٩٩	٤٩,٨١٢,٨٨٤	٤١,٩٣٤,٦٨٥	٣٢,٠٨	مواد
٣,٣٥٤,٢٤٧	٣٦,٨١٤,١٤٠	٣٣,٤٥٩,٨٩٣	٢٣,٧١	بنوك ومؤسسات مالية
٢,٣٠٤,٢٧٧	١٦,١٩١,٩٦٠	١٣,٨٨٧,٦٨٣	١٠,٤٣	تطوير عقارات
٢,٣٢٢,٥٤٣	١٣,٩٣٠,٦٠٠	١١,٦٠٨,٠٥٧	٨,٩٧	رعاية صحية
٩٤٠,٧٠٠	١٢,٧٥٢,١٠٠	١١,٨١١,٤٠٠	٨,٢١	تأمين
٦٩٩,٩٣٩	٨,٤٨٢,١٠٠	٧,٧٨٢,١٦١	٥,٤٦	تجزئة
٢,٠١١,٦٠٩	٨,٠٧٠,٣٣٠	٦,٠٥٨,٧٢١	٥,٢٠	أطعمة ومشروبات
١,٧٠٧,٧٨١	٧,٥٩٠,٠٠٠	٥,٨٨٢,٢١٩	٤,٨٩	اتصالات وتقنية معلومات
(١٠٩,٤٩٧)	١,٦٢٤,٢٥٠	١,٧٣٣,٧٤٧	١,٠٥	طاقة
٢١,١٠٩,٧٩٨	١٥٥,٢٦٨,٣٦٤	١٣٤,١٥٨,٥٦٦	١٠٠,٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)				
استثمارات الأسهم				
٥,٧٧٥,٤٦٦	٣٦,٩٧٣,٩٠٤	٣١,١٩٨,٤٣٨	٢٤,٣٠	صناعات بتر وكيمياويات
١,٤٤١,٠٧٧	٣٤,٤٨٧,٨٤٨	٣٣,٠٤٦,٧٧١	٢٢,٦٦	بنوك وخدمات مالية
١,١٦٣,٠١٩	١٦,٤٩٤,٥٦٥	١٥,٣٣١,٥٤٦	١٠,٨٤	تجزئة
٤,٠٣٦,٢٣٢	١٣,٥٣٩,٥١٢	٩,٥٠٣,٢٨٠	٨,٩٠	تطوير عقارات
٢,٢٢٣,٨٠٥	١١,٢٠٣,٦٨٨	٨,٩٧٩,٨٨٢	٧,٣٦	نقل
٩٠٣,٥١٤	١٠,١٤٩,٤٦٠	٩,٢٤٥,٩٤٦	٦,٦٧	زراعة وصناعات غذائية
١,٣٥٧,٤٥٩	٩,٦١١,٨٤٠	٨,٢٥٤,٣٨١	٦,٣٢	استثمار صناعي
١,٥٢٦,٦٥٨	٧,٦٩٩,٥٠٠	٦,١٧٢,٨٤٢	٥,٠٦	اتصالات وتقنية معلومات
١٢٧,٩٨٤	٥,٦١٢,٥٥٠	٥,٤٨٤,٥٦٦	٣,٦٩	فنادق وسياحة
٥٣١,٧٩٠	٤,٤١٧,٢٨٠	٣,٨٨٥,٤٩٠	٢,٩٠	تأمين
(٢٧١,٨٦٩)	١,٩٨٢,٦٩٠	٢,٢٥٤,٥٥٩	١,٣٠	إسمنت
١٨,٨١٥,١٣٦	١٥٢,١٧٢,٨٣٧	١٣٣,٣٥٧,٧٠١	١٠٠,٠٠	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)				
استثمارات الأسهم				
(٤,١٧٤,٥٨٤)	٣٠,٠٦٠,٧٢٨	٣٤,٢٣٥,٣١٢	٢١,٥٤	بنوك ومؤسسات مالية
(٤٥,٦٤٤)	٢٦,١٩٢,٣٥٠	٢٦,٢٣٧,٩٩٤	١٨,٧٧	صناعات بتر وكيمياوية
٩٥٦,٨٢٥	١٥,٨٩٤,٨٩٠	١٤,٩٣٨,٠٦٥	١١,٣٩	تجزئة
٢,١٩٧,٧٨٥	١٢,٥١١,٧٢٨	١٠,٣١٣,٩٤٣	٨,٩٧	تطوير عقارات
٨٦٧,٥٢٣	١٠,٩٢١,٧٣٤	١٠,٠٥٤,٢١١	٧,٨٣	اتصالات وتقنية معلومات
٣٢٧,٤٦٠	١٠,٨٢٩,٦٦٥	١٠,٥٠٢,٢٠٥	٧,٧٦	نقل
(٣١٨,١٢٣)	٩,٤٣٣,٧٠٢	٩,٧٥١,٨٢٥	٦,٧٦	زراعة وصناعات غذائية
٨٢٧,٧٨٠	٨,٠٢٩,١١٢	٧,٢٠١,٣٣٢	٥,٧٥	استثمار صناعي
(٧٢,٢٠٠)	٧,٦٣٣,٣٨٠	٧,٧٠٥,٥٨٠	٥,٤٧	إسمنت
(٥١٤,٥١٢)	٤,٣٩٢,٩٦٠	٤,٩٠٧,٤٧٢	٣,١٥	مباني وإنشاءات
٨١١,٩٢٢	٣,٦٤٢,٠٨٠	٢,٨٣٠,١٥٨	٢,٦١	تأمين
٨٦٤,٢٣٢	١٣٩,٥٤٢,٣٢٩	١٣٨,٦٧٨,٠٩٧	١٠٠,٠٠	الإجمالي

٤ - الاستثمارات التجارية - تتمة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات التجارية حسب كل قطاع:
إن الاستثمارات التجارية مدرجة في سوق الأسهم السعودية (تداول). يقوم مدير الصندوق بالحد من مخاطر الاستثمارات وذلك بمراقبة القطاعات المستثمر فيها والأوراق المالية الفردية.

٥ - دخل (خسارة) المتاجرة، صافي

فيما يلي ملخصاً بدخل المتاجرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٨٦٢,٢٣٩	٢,٩٨٩,٤١٩	توزيعات أرباح
(٢٥,٣١٠,٨٩٨)	٢,٦٨٣,٨٧٣	الأرباح (الخسائر) المحققة، صافي
٢٠,٤٠٢,١٦١	٢,٢٩٤,٦٦٢	الحركة في المكاسب غير المحققة، صافي
<u>(١,٠٤٦,٤٩٨)</u>	<u>٧,٩٦٧,٩٥٤</u>	

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قد تحمل رسوم اشتراك بواقع ٢% على المشتركين في الصندوق من قبل مدير الصندوق.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بواقع ١,٧٥% سنوياً من إجمالي صافي الموجودات في كل تاريخ تقويم. إضافة إلى ذلك يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى قدره ٠,٧٥% سنوياً من إجمالي صافي الموجودات في كل تاريخ تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ١,٢٩٤,٠٩٧ ريال سعودي (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١,٣٧١,٤٣٢ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٥٣,٣٢٧ ريال سعودي (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٤٩,٦٣٢ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة العمليات الأولية، الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق للفترة المذكورة أعلاه.

يتم إجراء المعاملات التجارية في سوق الأسهم السعودية (تداول) من خلال مدير الصندوق. كما يعمل مدير الصندوق أميناً لاستثمارات الصندوق.

إن البنك العربي الوطني (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق.

يشتمل حساب مالكي الوحدات في ٣٠ يونيو على الوحدات المملوكة التالية:

٢٠١٦ (غير مراجعة) وحدات	٢٠١٧ (غير مراجعة) وحدات	
٣٣٢,٤٣٤	٣٣٢,٤٣٤	مملوكة من قبل البنك
٥٧,٣٥٣	٢٧,٧٩٣	مملوكة من صناديق تحت نفس الإدارة
<u>٣٨٩,٧٨٧</u>	<u>٣٦٠,٢٢٧</u>	

٧ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٣٠ يونيو ٢٠١٦).