

شركة العربي الوطني للاستثمار

(مساهمة سعودية مقفلة)



صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي

٢٠٢٠

(التقرير الأولي)

محتوى تقارير الصندوق

الصفحة ٢	١- اسم وعنوان ومدير الصندوق. ٢- اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن او مستشار الاستثمار. ٣- مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة. ٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.	ج- مدير الصندوق
الصفحة ٣	٥- تفاصيل التغييرات على الشروط والاحكام ومذكرة المعلومات. ٦- أي معلومة اخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار. ٧- نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق. ٨- بيان حول العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة. ٩- بيانات ومعلومات أخرى	
الصفحة ٣ ، ٤	القوائم المالية لفترة المحاسبة السنوية.	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 استثمار للمشاركين تزيد عن المؤشر الإرشادي، وذلك من خلال الاستثمار في مجموعة متنوعة من الأدوات المالية المحفوظة، مثل معاملات المراجعة وكذلك الصكوك الصادرة من جهات ذات سمعة حسنة ومستقرة مالياً ومتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. قام مدير الصندوق بتوزيع استثماراته بين الأصول والفترات الزمنية المختلفة بناء على قراءته للتحركات المتوقعة لهامش الربح على صفقات المراجعة وغيرها من الأصول. كما اعتمد قرار المدير الاستثماري على هوامش الربح المتاحة في حينها حيث عمل على اختيار أفضلها.
تحتوي محفظة الصندوق على مجموعة متنوعة من البنوك المحلية والخليجية والدولية المستقرة مالياً وتحظى بتصنيف ائتماني مرتفع وقد تم اختيار جميع الأطراف النظيرة بناءً على دراسة شاملة لكل طرف تتم سنوياً.
يتميز الصندوق بتوفير سيولة عالية للمستثمرين حيث يتم دفع قيمة الوحدات المستردة للمشاركين خلال ثلاث أيام عمل بعد يوم التقويم، ولذلك اعتمد مدير الصندوق في استراتيجيته على توزيع تواريخ الاستحقاق للاستثمارات إلى فترات زمنية مختلفة بحيث يضمن توفر السيولة الكافية أسبوعياً لتغطية طلبات الاسترداد. بالإضافة إلى توزيع الاستثمارات لتوفير السيولة فإن مدير الصندوق قام بالتوزيع حسب قراءته لتحرك سعر الفائدة بين البنوك السعودية (سايبور) واعتمد على زيادة مدة استحقاق الاستثمارات عند وجود مؤشرات على انخفاض سعر الفائدة بين البنوك وعمل على تقليص مدة الاستحقاقات عند وجود مؤشرات على ارتفاع سعر الفائدة بين البنوك مستقبلاً.

٤- تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

يعتمد أداء الصندوق على تغير العوائد في السوق، وفي بداية السنة كان معدل الفائدة بين البنوك السعودية "سايبور" لمدة شهر ٢,٠٩%، وقد انخفض مؤشر سايبور تدريجياً خلال الفترة حيث وصل بنهاية الربع الأول إلى ٠,٩٨% واستمر بالانخفاض حتى نهاية الربع الثاني إلى ٠,٧٩%. وقد حقق الصندوق عوائد إيجابية خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠ ما نسبته ٢,٠٥% للربع الأول و ١,٥٥% للربع الثاني على أساس سنوي متفوقاً فيها على أداء المؤشر الإرشادي للصندوق بنسبة ٠,٥١% و ٠,٨٤% للربع الأول والثاني على التوالي حيث كان المؤشر الإرشادي للربع الأول ١,٥٤% و ٠,٧١% للربع الثاني.

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 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 للمتاجرة بالريال السعودي في نهاية فترة ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ م ، وقد أُعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية لأعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
(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

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة مالكي الوحدات في صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي (المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦	استثمارات في صكوك بالتكلفة المطفأة
٢,١٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
١٣,٧٨٧,٦٥٩	١٢,٢٣٨,٣٢٠		دخل عمولة خاصة مستحقة
٢٧٢,٣٨٩	٢١,٣٠٧,٨١٦	٥	أرصدة لدى البنوك
<u>٢,٢٥٦,٠٦٠,٠٤٨</u>	<u>٣,٢٠٠,٥٤٦,١٣٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,١٩٧,٨٣٣	١,٦٦٥,١٩٨		أتعاب إدارة
٨٩,٦٩٨	٣٤,٦٠٦		مصاريف مستحقة الدفع
<u>١,٢٨٧,٥٣١</u>	<u>١,٦٩٩,٨٠٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٢٥٤,٧٧٢,٥١٧</u>	<u>٣,١٩٨,٨٤٦,٣٣٢</u>		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>٢,٢٥٦,٠٦٠,٠٤٨</u>	<u>٣,٢٠٠,٥٤٦,١٣٦</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>١٠٥,١٦٩,١٥٥</u>	<u>١٤٧,٨٦٩,٧٨٢</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٢١,٤٤</u>	<u>٢١,٦٣</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
(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		
٣٣,٣٣٦,٣٩٤	٣٠,٢٨٩,٧٦٤		الدخل دخل عمولة خاصة
٣٣,٣٣٦,٣٩٤	٣٠,٢٨٩,٧٦٤		إجمالي الدخل
(٢,١٠٦,٠٣١)	(٣,٠٢٥,٢٦٧)	٨	المصاريف أتعاب إدارة
(٢٢٢,١٩٦)	(٢٨٠,٤٣٦)	٨	أتعاب أخرى
(٢,٣٢٨,٢٢٧)	(٣,٣٠٥,٧٠٣)		إجمالي المصاريف
٣١,٠٠٨,١٦٧	٢٦,٩٨٤,٠٦١		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٣١,٠٠٨,١٦٧	٢٦,٩٨٤,٠٦١		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
(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	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٨٥,٨٣٠,٧٣٩	٢,٢٥٤,٧٧٢,٥١٧	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
٣١,٠٠٨,١٦٧	٢٦,٩٨٤,٠٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠٢١,٨٧٨,٦٤٣ (٣٦٥,٩٢٦,٠١٥)	٢,٠٠٤,٧٤٢,١٥٧ (١,٠٨٧,٦٥٢,٤٠٣)	الوحدات المصدرة والمستردة وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
٦٥٥,٩٥٢,٦٢٨	٩١٧,٠٨٩,٧٥٤	صافي التغيرات في الوحدات
٢,٣٧٢,٧٩١,٥٣٤	٣,١٩٨,٨٤٦,٣٣٢	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
الوحدات	الوحدات	
٨٠,٨٢٢,٩١٥	١٠٥,١٦٩,١٥٥	الوحدات في بداية الفترة
٤٨,٧٠٠,٨٧٧ (١٧,٤١٧,٣٢٥)	٩٣,٢٢٢,٢٩٣ (٥٠,٥٢١,٦٦٦)	وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
٣١,٢٨٣,٥٥٢	٤٢,٧٠٠,٦٢٧	صافي التغيرات في الوحدات
١١٢,١٠٦,٤٦٧	١٤٧,٨٦٩,٧٨٢	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣١,٠٠٨,١٦٧	٢٦,٩٨٤,٠٦١		الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: نقص في استثمارات في صكوك بالتكلفة المطفأة
(٧٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٦٨,٠٠٠,٠٠٠)		زيادة في إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
(٥,٤١٣,٩٠٥)	١,٥٤٩,٣٣٩		نقص (زيادة) في دخل عمولة خاصة مستحقة
(٨٣٧,١٣٤)	٤١٢,٢٧٣		زيادة (نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة والأتعاب الأخرى
(١٥,٩٥٨,٧٩٩)	-		استردادات مستحقة
(٦٩٦,٢٠١,٦٧١)	(٧١٩,٠٥٤,٣٢٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
١,٠٢١,٨٧٨,٦٤٣	٢,٠٠٤,٧٤٢,١٥٧		الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣٦٥,٩٢٦,٠١٥)	(١,٠٨٧,٦٥٢,٤٠٣)		سداد الوحدات المستردة
٦٥٥,٩٥٢,٦٢٨	٩١٧,٠٨٩,٧٥٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠,٢٤٩,٠٤٣)	١٩٨,٠٣٥,٤٢٧		صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢٨٧,٩٥٧,٣٣٢	٢٢٠,٢٧٢,٣٨٩		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٤٧,٧٠٨,٢٨٩	٤١٨,٣٠٧,٨١٦	٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١- عام

إن صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في الحفاظ على رأس المال وتحقيق نمو قصير الأجل من خلال الاستثمار في معاملات الأدوات المالية المتحفظة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. تم تأسيس الصندوق في ٤ جمادى الثاني ١٤١٣ هـ (الموافق ٤ مايو ١٩٩٩) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك").

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٥-٨٣-١ وتاريخ 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.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

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

٣-٢ 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. يعززم الصندوق تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات، إذا ينطبق ذلك.

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على المبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق. يتم تقويم هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك الحصول على المشورة المهنية والتوقعات بشأن الأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي. فيما يلي النواحي الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات أو التي مارست فيها الأحكام:

قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

يتطلب قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة استخدام نماذج معقدة وافتراضات هامة بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية والسلوك الائتماني.

مبدأ الاستمرارية

قام مجلس الإدارة بالتعاون مع مدير الصندوق بإجراء تقويم لمقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وهما على قناعة بأن الصندوق لديه الموارد الكافية للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، ليس لدى مجلس الإدارة ولا مدير الصندوق علم بعدم تأكد جوهرى قد يثير شكوكاً حول مقدرة الصندوق على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥- النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٢,٣٨٩	٢١,٣٠٧,٨١٦
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٠٠٠,٠٠٠
<u>٢٢٠,٢٧٢,٣٨٩</u>	<u>٤١٨,٣٠٧,٨١٦</u>

رصيد لدى البنك
إيداعات مرابحة وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل

٦- الاستثمارات في الصكوك بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	تاريخ الاستحقاق
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٨ مايو ٢٠٢٥
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤ يونيو ٢٠٢٥
<u>١٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

تخضع الاستثمارات في الصكوك بالتكلفة المطفأة لتقويم الانخفاض في القيمة بناءً على طريقة خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة بأن المخصص بموجب طريقة خسائر الائتمان المتوقعة غير جوهرى.

٧- إيداعات المرابحة بالتكلفة المطفأة

إن إيداعات المرابحة عبارة عن طريقة إسلامية لإيداعات أسواق المال لدى أطراف أخرى في المملكة العربية السعودية وبقية الشرق الأوسط.

تخضع الاستثمارات في إيداعات المرابحة بالتكلفة المطفأة لتقويم الانخفاض في القيمة بناءً على طريقة خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة بأن المخصص بموجب طريقة خسائر الائتمان المتوقعة غير جوهرى.

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

٨- 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 الى 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.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٣,٠٢٥,٢٦٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,١٠٦,٠٣١ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٢٨٠,٤٣٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٢٢,١٩٦ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، 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 الأولية الموجزة.

إن البنك (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق. خلال للفترة، حقق الصندوق دخل عمولة خاصة قدره ٧,٢٣٠,٠٣١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤,١٧٩,٩٠٣ ريال سعودي) عن إيداعات المرابحة التي تمت لدى البنك.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الوحدات	
٩٧٠,٨٥٢	٥,١٧٣,٩٠٥	مملوكة من قبل مدير الصندوق
١١٤,٨٤٥	٩٥,٢١٠	مملوكة من قبل صناديق أخرى تحت نفس الإدارة
٣٣١,١٣٠	٧٣,٥٩٦	مملوكة من قبل موظفي البنك
<u>١,٤١٦,٨٢٧</u>	<u>٥,٣٤٢,٧١١</u>	

٩- 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 نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

يتم تقييم الصكوك وإيداعات المرابحة طويلة الأجل من قبل الصندوق وفقاً لمؤشرات مثل أسعار العملات وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف الأخرى. وبناء على هذا التقييم، 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 ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل إدارة الصندوق على أنها غير هامة.

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

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
			الموجودات
٣,١٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٠,٠٠٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
١٢,٢٣٨,٣٢٠	-	١٢,٢٣٨,٣٢٠	دخل عمولة خاصة مستحقة
٢١,٣٠٧,٨١٦	-	٢١,٣٠٧,٨١٦	أرصدة لدى البنوك
٣,٢٠٠,٥٤٦,١٣٦	٣٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٣,٥٤٦,١٣٦	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٦٦٥,١٩٨	-	١,٦٦٥,١٩٨	أتعاب إدارة
٣٤,٦٠٦	-	٣٤,٦٠٦	مصاريف مستحقة الدفع
١,٦٩٩,٨٠٤	-	١,٦٩٩,٨٠٤	إجمالي المطلوبات
الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			الموجودات
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في صكوك بالتكلفة المطفأة
٢,١٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
١٣,٧٨٧,٦٥٩	-	١٣,٧٨٧,٦٥٩	دخل عمولة خاصة مستحقة
٢٧٢,٣٨٩	-	٢٧٢,٣٨٩	أرصدة لدى البنوك
٢,٢٥٦,٠٦٠,٠٤٨	١,٩٠٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٠٦٠,٠٤٨	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,١٩٧,٨٣٣	-	١,١٩٧,٨٣٣	أتعاب إدارة
٨٩,٦٩٨	-	٨٩,٦٩٨	مصاريف مستحقة الدفع
١,٢٨٧,٥٣١	-	١,٢٨٧,٥٣١	إجمالي المطلوبات

١١- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

١٢- 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 اعتراضاً 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 الأعمال، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تأثرت النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق بسبب تفشي كوفيد-١٩ وبصورة رئيسية نتيجة خسائر الائتمان المتوقعة الإضافية في الموجودات المالية الخاصة بالصندوق المقاسة بالتكلفة المطفأة الناتجة عن التغييرات في عوامل الاقتصاد الكلي والافتراضات. 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.

١٣- 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).