

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة العربي المالية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦٦+

٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦+

فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦+

ey.ksa@sa.ey.com
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

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي (مدار من قبل شركة العربي المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي المالية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مدير الصندوق مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول 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 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



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

الرياض: ٧ صفر ١٤٤٦ هـ
(١١ أغسطس ٢٠٢٤ م)

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة العربي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٨٢٦,٩٠٠,٠٠٠	١,٧٩٩,٧٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات في صكوك بالتكلفة المطفأة
-	١٣١,٦٨٣,١٥١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦١,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠٠	٦	إيداعات مرايحة بالتكلفة المطفأة
٣١,٢٧٧,٣٥٥	٢٨,٠٨٩,٠٣٣		دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
-	٦٠,٦٤٨,٠٥٢	٧	رصيد بنكي محتفظ به لدى أمين الحفظ
<u>١,٩١٩,١٧٧,٣٥٥</u>	<u>٢,٠٨١,١٢٠,٢٣٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٨٦٩,٤٤٥	٢,٨٨١,٧٧٤		أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة الدفع
٤,١١٤,٣٢٨	-		بنوك دائنة
<u>٥,٩٨٣,٧٧٣</u>	<u>٢,٨٨١,٧٧٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٩١٣,١٩٣,٥٨٢</u>	<u>٢,٠٧٨,٢٣٨,٤٦٢</u>		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>١,٩١٩,١٧٧,٣٥٥</u>	<u>٢,٠٨١,١٢٠,٢٣٦</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٨١,٠٠٧,٣٩٢</u>	<u>٨٥,٥٩١,٦١١</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٢٣,٦٢</u>	<u>٢٤,٢٨</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٧,٩٥١,٠٥٢	٥٨,١٣٢,٠٤٤		الدخل
-	٢,٥٢٥,١٨٩		دخل عمولة خاصة
١٥٨,٢٧٢	١٥٧,٩٦٣		صافي الحركة في المكسب غير المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية
<u>٣٨,١٠٩,٣٢٤</u>	<u>٦٠,٨١٥,١٩٦</u>		إجمالي الدخل
(١,٣٧٨,٨٦٠)	(٤,٩٧٦,٢٧٠)	٨	المصاريف
(٢٩٣,٨٠١)	(٨٦٤,٤١٠)	٨	أتعاب إدارة
			أتعاب أخرى
<u>(١,٦٧٢,٦٦١)</u>	<u>(٥,٨٤٠,٦٨٠)</u>		إجمالي المصاريف
٣٦,٤٣٦,٦٦٣	٥٤,٩٧٤,٥١٦		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٣٦,٤٣٦,٦٦٣</u>	<u>٥٤,٩٧٤,٥١٦</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	
١,٢٠٢,١٤٩,٩١٧	١,٩١٣,١٩٣,٥٨٢	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٣٦,٤٣٦,٦٦٣	٥٤,٩٧٤,٥١٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٨٥,٠٢٣,٥٥٥	١,٢٤٥,٣٢١,١٢٩	الوحدات المصدرة والمستردة
(٨٧٦,٢٨٩,٨١٢)	(١,١٣٥,٢٥٠,٧٦٥)	وحدات مصدرة خلال الفترة
٥٠٨,٧٣٣,٧٤٣	١١٠,٠٧٠,٣٦٤	وحدات مستردة خلال الفترة
١,٧٤٧,٣٢٠,٣٢٣	٢,٠٧٨,٢٣٨,٤٦٢	صافي التغيرات في الوحدات
		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الوحدات	
٥٣,٧٧٢,٦٠١	٨١,٠٠٧,٣٩٢	الوحدات في بداية الفترة
٦١,٠٦٠,٧٨٥	٥١,٩٦٠,٢٢٩	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣٨,٦٨٤,٧٨٥)	(٤٧,٣٧٦,٠١٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
٢٢,٣٧٦,٠٠٠	٤,٥٨٤,٢١٩	صافي التغيرات في الوحدات
٧٦,١٤٨,٦٠١	٨٥,٥٩١,٦١١	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي

(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٤٣٦,٦٦٣	٥٤,٩٧٤,٥١٦	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
		التسويات
		صافي الحركة في المكسب غير المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دخل عمولة خاصة
-	(٢,٥٢٥,١٨٩)	
(٣٧,٩٥١,٠٥٢)	(٥٨,١٣٢,٠٤٤)	
(١,٥١٤,٣٨٩)	(٥,٦٨٢,٧١٧)	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: استثمارات في صكوك بالتكلفة المطفأة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إيداعات مريحة بالتكلفة المطفأة استردادات مستحقة الدفع أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع
-	(١٢٩,١٥٧,٩٦٢)	
(٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٦٨٦,٤٠٠,٠٠٠	
(٣,١٢٠,٧٠٣)	-	
٥٤,٥١٩	١,٠١٢,٣٢٩	
(٩٣٦,٥٨٠,٥٧٣)	٥٥٢,٥٧١,٦٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات عمولة خاصة مستلمة
٢٧,٤٠٧,٠٣٥	٦١,٣٢٠,٣٦٦	
(٩٠٩,١٧٣,٥٣٨)	٦١٣,٨٩٢,٠١٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
١,٣٨٥,٠٢٣,٥٥٥	١,٢٤٥,٣٢١,١٢٩	الأنشطة التمويلية
(٨٧٦,٢٨٩,٨١٢)	(١,١٣٥,٢٥٠,٧٦٥)	متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
٥٠٨,٧٣٣,٧٤٣	١١٠,٠٧٠,٣٦٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٠٠,٤٣٩,٧٩٥)	٧٢٣,٩٦٢,٣٨٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٦٥٣,٥٧١,٦٣٢	(٤,١١٤,٣٢٨)	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٥٣,١٣١,٨٣٧	٧١٩,٨٤٨,٠٥٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١- عام

إن صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي ("الصندوق") 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 بتاريخ ٨ رجب ١٤١٣ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٣ م) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك").

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٨-١-٢٠٠٥ وتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٥ م) الصادر عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بشأن اللوائح المتعلقة بالأشخاص المرخص لهم، قام البنك بتحويل عمليات إدارة الموجودات إلى شركة العربي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨. فيما يلي عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق، مبنى شركة العربي المالية، ص. ب. ٢٢٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) للقيام كأمين حفظ ومسجل خاص بالصندوق. يتم دفع أتعاب خدمات الحفظ والمسجل من قبل الصندوق.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع مؤسسات أخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢، قرر مجلس إدارة الصندوق تغيير اسم الصندوق من صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي إلى صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي (المتوافق مع الشريعة). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لموافقة هيئة أسواق المال على تغيير اسم الصندوق بتاريخ ٠٣ أكتوبر ٢٠٢٢.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية التي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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 ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية 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 المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

٣-٢-١ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تتناهى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٣- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

١-٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، في هذه القوائم المالية.

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق لمعيار المحاسبة الدولي (١)، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتمادًا على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير المالي. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الكيان أو الأحداث بعد تاريخ التقرير المالي (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للتعهدات). يوضح التعديل أيضًا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" التزام.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات تعدل معيار المحاسبة الدولي (١) - عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يخضع حقها في تأجيل تسوية التزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل للامتثال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضًا لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذه المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير	يعدل التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بإضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

٣-٢-٢ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشريكته أو المشاريع المشتركة	متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٤- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥- الاستثمارات في الصكوك بالتكلفة المطفأة

اسم الصكوك	معدل العمولة	تاريخ الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)
مصرف الراجحي- الشريحة الأولى	٩ - أشهر وفقاً لسايبور زائداً ٣,٥٪	٢٣ يناير ٢٠٢٧	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠
بنك الجزيرة - صكوك الشريحة الثانية	٦ - أشهر وفقاً لسايبور زائداً ١,٥٥٪	٨ ديسمبر ٢٠٣١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
بنك الرياض - صكوك الشريحة الثانية سلسلة ١	٦ - أشهر وفقاً لسايبور زائداً ١,٥٪	٩ فبراير ٢٠٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
بنك البلاد - صكوك الشريحة الثانية	٣ - أشهر وفقاً لسايبور زائداً ١,٦٥٪	١٥ إبريل ٢٠٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي الأول - صكوك الشريحة الثانية	٦ - أشهر وفقاً لسايبور زائداً ١,٩٥٪	٢٢ يوليو ٢٠٣٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
			<u>٦١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٠٠٠,٠٠٠</u>

تخضع الاستثمارات في الصكوك بالتكلفة المطفأة لمخصص خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). تبين للإدارة أن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة غير جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، حيث إن هذه الصكوك تمثل المرحلة ١، وهي صادرة عن مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي في المملكة العربية السعودية ولم يكن هناك أي تاريخ تعثر عن السداد مع أي من استثمارات الصندوق في الصكوك.

٦- إيداعات المرابحة بالتكلفة المطفأة

إيداعات مرابحة وفترة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)
إيداعات مرابحة وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل (إيضاح ٨)	١,١٤٠,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٦٤,٩٠٠,٠٠٠
	٦٥٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠
	<u>١,٧٩٩,٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٨٢٦,٩٠٠,٠٠٠</u>

إن إيداعات المرابحة عبارة عن طريقة إسلامية لإيداعات المال لدى مؤسسات مالية في المملكة العربية السعودية وبقية الشرق الأوسط. تكتسب إيداعات المرابحة عمولة بمتوسط معدل ٦,١٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٤٠٪) ولها متوسط فترة استحقاق أصلية ١٦١ يوماً اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩٠ يوماً).

تخضع إيداعات المرابحة التي يتم ترحيلها بالتكلفة المطفأة لمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). تبين للإدارة أن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة غير جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، حيث إن إيداعات المرابحة هذه تمثل المرحلة ١، وهي مودعة لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي (في المملكة العربية السعودية وخارجها) ولم يكن هناك أي تاريخ تعثر عن السداد مع أي من استثمارات الصندوق في إيداعات المرابحة.

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (مراجعة)
٦٠,٦٤٨,٠٥٢	-
٦٥٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>٧١٩,٨٤٨,٠٥٢</u>	<u>٢٦٢,٠٠٠,٠٠٠</u>

رصيد بنكي محتفظ به لدى أمين الحفظ
إيداعات مرابحة وفترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل (إيضاح ٦)

٨- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لدى الصندوق استثمارات في صندوق استثماري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والذي يتم تقييمه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)		
التكلفة	القيمة السوقية	المكسب / (الخسارة) غير المحقق
١٢٩,١٥٧,٩٦٢	١٣١,٦٨٣,١٥١	٢,٥٢٥,١٨٩
<u>١٢٩,١٥٧,٩٦٢</u>	<u>١٣١,٦٨٣,١٥١</u>	<u>٢,٥٢٥,١٨٩</u>

صندوق ألفا للمرابحة

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

طبقاً للاتفاقية، يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى قدره ٠,٥٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى ٠,٥٠٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٤,٩٧٦,٢٧٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١,٣٧٨,٨٦٠ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٨٦٤,٤١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٢٩٣,٨٠١ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

تم إظهار أتعاب الإدارة والأتعاب الأخرى مستحقة الدفع 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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الوحدات	الوحدات
١٥,٠٦٧٧٥١	١,٠٥٤,٠١٠
<u>١٥,٠٦٧٧٥١</u>	<u>١,٠٥٤,٠١٠</u>

مدير الصندوق

١٠ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي ريال سعودي	أكثر من سنة ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
الموجودات				
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣١,٦٨٣,١٥١	-	-١٣١,٦٨٣,١٥١	-	استثمارات في صكوك بالتكلفة المطفأة
١,٧٩٩,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٩٩,٧٠٠,٠٠٠	-	-	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
٦١,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
٢٨,٠٨٩,٠٣٣	-	٢٨,٠٨٩,٠٣٣	-	رصيد بنكي محتفظ به لدى أمين الحفظ
٦٠,٦٤٨,٠٥٢	-	٦٠,٦٤٨,٠٥٢	-	
<u>٢,٠٨١,١٢٠,٢٣٦</u>	<u>١,٨٦٠,٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٨,٧٣٧,٠٨٥</u>	<u>١٣١,٦٨٣,١٥١</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات				
				أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع -
٢,٨٨١,٧٧٤	-	٢,٨٨١,٧٧٤	-	
<u>٢,٨٨١,٧٧٤</u>	<u>-</u>	<u>٢,٨٨١,٧٧٤</u>	<u>-</u>	إجمالي المطلوبات

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أكثر من سنة ريال سعودي	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بدون تاريخ استحقاق محدد	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
				الموجودات
٦١,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	استثمارات في صكوك بالتكلفة المطفأة
١,٨٢٦,٩٠٠,٠٠٠	-	١,٨٢٦,٩٠٠,٠٠٠	-	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
٣١,٢٧٧,٣٥٥	-	٣١,٢٧٧,٣٥٥	-	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
١,٩١٩,١٧٧,٣٥٥	٦١,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٥٨,١٧٧,٣٥٥	-	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
١,٨٦٩,٤٤٥	-	١,٨٦٩,٤٤٥	-	أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع
٤,١١٤,٣٢٨	-	٤,١١٤,٣٢٨	-	استردادات مستحقة الدفع
٥,٩٨٣,٧٧٣	-	٥,٩٨٣,٧٧٣	-	إجمالي المطلوبات

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم معطن عنه للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ [٢٠٢٣: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣].

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٤ م).