

**صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(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: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

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



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة) (مدار من قبل شركة العربي المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة) ("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 نبيدي 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
رقم الترخيص (٣٥٤)

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

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)

(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ دولار أمريكي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ دولار أمريكي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١٤,٦٧٠,٠٠٠	١٥,٨٨٠,٠٠٠	٦	إيداعات مراوحة بالتكلفة المطفأة
٣١٤,٧٦٨	٢٨٣,٤٣٦		دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
٤,٧٣٩,٦٣٩	٤,٠٤٧,١١٨	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٥,٤٦٧		اقتراكات مدينة
٣٤,٨٣٥	١,٤٧٣	٥	تقديية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
<u>١٩,٧٥٩,٢٤٢</u>	<u>٢٠,٢٦٧,٤٩٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٠,٠٧٤	١١,٨٥٤		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٦,٤٤٩	٤,١٨٤		رسوم أخرى مستحقة الدفع
<u>١٦,٥٢٣</u>	<u>١٦,٠٣٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٩,٧٤٢,٧١٩</u>	<u>٢٠,٢٥١,٤٥٦</u>		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>١٩,٧٥٩,٢٤٢</u>	<u>٢٠,٢٦٧,٤٩٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٩٦٠,٨٥١</u>	<u>٩٥٩,٧٤٤</u>		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٢٠,٥٥</u>	<u>٢١,١٠</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ دولار أمريكي	إيضاح	
			الدخل
٣٧٣,٥٨٥	٤٤٩,٥٨٦	٧	دخل عمولة خاصة
١٠٤,٦٤٥	(١٩٦,٥٠٨)		صافي الحركة في المكسب غير المحقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧٠	٣٢١,٣٣٠		مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٤٧٨,٥٠٠</u>	<u>٥٧٤,٤٠٨</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
(١٨,٤٠٠)	(٢٠,٣٦٣)	٧	أتعاب إدارة
(١٣,٨٩١)	(١٤,٠٩٢)	٧	أتعاب أخرى
<u>(٣٢,٢٩١)</u>	<u>(٣٤,٤٥٥)</u>		إجمالي المصاريف
٤٤٦,٢٠٩	٥٣٩,٩٥٣		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٤٤٦,٢٠٩</u>	<u>٥٣٩,٩٥٣</u>		إجمالي الدخل الشامل للسنة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(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 دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ دولار أمريكي	
١٨,٩٣٥,٨٣٣	١٩,٧٤٢,٧١٩	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٤٤٦,٢٠٩	٥٣٩,٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦٠,٠٠٠ (٤٠٢,٩٦٤)	٧,١٦٥,٢٦٩ (٧,١٩٦,٤٨٥)	الوحدات المصدرة والمستردة وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
(٢٤٢,٩٦٤)	(٣١,٢١٦)	صافي التغيرات في الوحدات
١٩,١٣٩,٠٧٨	٢٠,٢٥١,٤٥٦	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الوحدات	
٩٦٩,٤٥٧	٩٦٠,٨٥١	الوحدات في بداية الفترة
٨,٠٢٤ (٢٠,٥٢٠)	٧٥,١٥٠ (٧٦,٢٥٧)	وحدات مصدرة خلال الفترة وحدات مستردة خلال الفترة
(١٢,٤٩٦)	(١,١٠٧)	صافي التغيرات في الوحدات
٩٥٦,٩٦١	٩٥٩,٧٤٤	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(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
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٤٦,٢٠٩	٥٣٩,٩٥٣	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
(٣٧٣,٥٨٥)	(٤٤٩,٥٨٦)	التعديلات لـ: دخل عمولة خاصة
(١٠٤,٦٤٥)	١٩٦,٥٠٨	صافي الحركة في المكسب غير المحقق المكسب عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢,٠٢١)	٢٨٦,٨٧٥	
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٢١٠,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: إيداعات مريحة بالتكلفة المطفأة
-	(٥٥,٤٦٧)	استثمارات مدينة
(٤,٥٠٠,٢٧٠)	٤٩٦,٠١٣	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١,١٥٥)	(٤٨٥)	أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع
(٧,٨٣٣,٤٤٦)	(٤٨٣,٠٦٤)	عمولة خاصة مستلمة
٣٢٧,١١٩	٤٨٠,٩١٨	
(٧,٥٠٦,٣٢٧)	(٢,١٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
١٦٠,٠٠٠	٧,١٦٥,٢٦٩	الأنشطة التمويلية
(٤٠٢,٩٦٤)	(٧,١٩٦,٤٨٥)	متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(٢٤٢,٩٦٤)	(٣١,٢١٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٧,٧٤٩,٢٩١)	(٣٣,٣٦٢)	صافي (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٨,٩٤٣,٤٩٦	٣٤,٨٣٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,١٩٤,٢٠٥	١,٤٧٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
	٥	

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة) (مدار من قبل شركة العربي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١- عام

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة) هو صندوق 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 ١٩ رجب ١٤١٤ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٤ م) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو مبنى شركة العربي المالية، ص. ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ١-٨٣-٢٠٠٥ وبتاريخ 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 الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨.

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

بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢، قرر مجلس إدارة الصندوق تغيير اسم الصندوق من صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي إلى صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (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 لللائحة 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 ٢٠٢١-٢-٢٢ 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 والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 بالدولار الأمريكي ("دولار أمريكي")، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

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

تتماشى 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 تطبيق المعايير المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٣ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

٣-٢-١ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق (تتمة)

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 للامتنال 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 وشريكه أو المشاريع المشتركة	متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٤ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

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

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٥- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (مراجعة)	
١,٤٧٣	٣٤,٨٣٥	رصيد بنكي
<u>١,٤٧٣</u>	<u>٣٤,٨٣٥</u>	النقدية وشبه النقدية

٦- إيداعات المرابحة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
دولار أمريكي (غير مراجعة)	دولار أمريكي (مراجعة)	
١٥,٨٨٠,٠٠٠	١٤,٦٧٠,٠٠٠	إيداعات مرابحة وفترة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر
<u>١٥,٨٨٠,٠٠٠</u>	<u>١٤,٦٧٠,٠٠٠</u>	

إن إيداعات المرابحة عبارة عن طريقة إسلامية لإيداعات النقود في الأسواق لدى مؤسسات مالية في المملكة العربية السعودية وبقية الشرق الأوسط. تبيع صفقات المرابحة عمولة بمتوسط معدل ٥,٨٣٪ [٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة): ٤,٥٣٪] سنويًا ولها متوسط فترة استحقاق أصلية ٢٠١ يومًا [٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة): ٦٨ يومًا اعتبارًا من ٣٠ يونيو ٢٠٢٣].

تخضع إيداعات المرابحة التي يتم ترحيلها بالتكلفة المطفأة لمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة أن المخصص بشأن خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر غير جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٧- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

قام الصندوق بالاستثمار في صندوق مشترك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والذي تم إدراجه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي لم تكن موجودة في العام الماضي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)			
التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الصندوق الاستثماري
٤,٠٠٤,٢٥٧	٤,٠٤٧,١١٨	٤٢,٨٦١	صندوق ألفا للمرابحة
<u>٤,٠٠٤,٢٥٧</u>	<u>٤,٠٤٧,١١٨</u>	<u>٤٢,٨٦١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)			
التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الصندوق الاستثماري
٤,٥٠٠,٢٧٠	٤,٧٣٩,٦٣٩	٢٣٩,٣٦٩	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي (المتوافق مع الشريعة)
<u>٤,٥٠٠,٢٧٠</u>	<u>٤,٧٣٩,٦٣٩</u>	<u>٢٣٩,٣٦٩</u>	

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل أقصى قدره ٠,٢٠٪ سنويًا، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم. إضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق تحميل أتعاب أخرى بحد أقصى ٠,٥٠٪ سنويًا يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم للوفاء بمصاريف الصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٢٠,٣٦٣ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١٨,٤٠٠ دولار أمريكي) والأتعاب الأخرى وقدرها ١٤,٠٩٢ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١٣,٨٩١ دولار أمريكي) 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. إن البنك (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق. خلال الفترة، حقق الصندوق دخل عمولة خاصة قدره ٤٤٩,٥٨٦ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٣٧٣,٥٨٥ دولار أمريكي) عن إيداعات المربحة التي تمت لدى البنك.

تضمن حساب مالكي الوحدات الوحدات المحتفظ بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢١,١٦٢	٢٠,١١١
٢١,١٦٢	٢٠,١١١

صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة البنكية والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية وإمكانية تسبيلها 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 السنة الحالية أو السنة السابقة.

تبين لإدارة الصندوق بأن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك وإيداعات المربحة قصيرة الأجل ودخل العمولة الخاصة المستحقة تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير نظرًا لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

يتم تقييم وإيداعات المربحة من قبل الصندوق وفقًا لمؤشرات مثل أسعار العمولة وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف المقابلة. وبناء على هذا التقييم، تؤخذ المخصصات في الاعتبار للخسائر المتوقعة من إيداعات مربحة. تم تقييم خسائر الائتمان المتوقعة لإيداعات المربحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل إدارة الصندوق على أنها غير هامة.

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

١٠- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
الموجودات			
١٥,٨٨٠,٠٠٠	١٥,٨٨٠,٠٠٠		إيداعات مراوحة بالتكلفة المطفأة
٤,٠٤٧,١١٨		٤,٠٤٧,١١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٣,٤٣٦	٢٨٣,٤٣٦	-	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٥٥,٤٦٧	٥٥,٤٦٧	-	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
١,٤٧٣	١,٤٧٣	-	اشتراكات مدينة
			نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
٢٠,٢٦٧,٤٩٤	١٦,٢٢٠,٣٧٦	٤,٠٤٧,١١٨	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١١,٨٥٤	١١,٨٥٤	-	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٤,١٨٤	٤,١٨٤	-	مصاريف مستحقة الدفع
١٦,٠٣٨	١٦,٠٣٨	-	إجمالي المطلوبات

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
الموجودات			
١٤,٦٧٠,٠٠٠	١٤,٦٧٠,٠٠٠		إيداعات مراوحة بالتكلفة المطفأة
٤,٧٣٩,٦٣٩		٤,٧٣٩,٦٣٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٤,٧٦٨	٣١٤,٧٦٨	-	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
٣٤,٨٣٥	٣٤,٨٣٥	-	نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
١٩,٧٥٩,٢٤٢	١٥,٠١٩,٦٠٣	٤,٧٣٩,٦٣٩	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
١٠,٠٧٤	-	١٠,٠٧٤	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٦,٤٤٩	-	٦,٤٤٩	مصاريف مستحقة الدفع
١٦,٥٢٣	-	١٦,٥٢٣	إجمالي المطلوبات

١١- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم معلن عنه للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠٢٤ [٢٠٢٣: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٣].

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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