

**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 ٢٠٢٢

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://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 إلى مالكي الوحدات في صندوق العربي المتوازن (مدار 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 ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات 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) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار 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 الموجزة 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

راشد سعود بن رشود  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ  
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
		٥	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نقدية وشبه نقدية
١٣,١٣٧,٣٧٥	٧,٠٣٥,١٢٤		<b>إجمالي الموجودات</b>
٣٧٠,٥٤٣	١٣٨,٨٢٢		
<u>١٣,٥٠٧,٩١٨</u>	<u>٧,١٧٣,٩٤٦</u>		
			<b>المطلوبات</b>
			مصاريف مستحقة الدفع
٦,٥٣٩	٦,٤٢٠		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٦,٥٣٩</u>	<u>٦,٤٢٠</u>		
			<b>حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)</b>
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
١٣,٥٠١,٣٧٩	٧,١٦٧,٥٢٦		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة
<u>١٣,٥٠٧,٩١٨</u>	<u>٧,١٧٣,٩٤٦</u>		
٦٠٠,٢٢٢	٣٢٦,٤٢٨		
<u>٢٢,٤٩</u>	<u>٢١,٩٦</u>		

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥٧٨	١٧٦,٦٧٥	٥	<b>الدخل</b>
			صافي الربح المحقق عن استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		٥	صافي (الخسارة) الربح غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٧,١٠٧	(٤٠٣,٤٢٤)		إيرادات أخرى
-	١,٠٤٩		<b>إجمالي الدخل</b>
<u>٢٥٧,٦٨٥</u>	<u>(٢٢٥,٧٠٠)</u>		
			<b>المصاريف</b>
(١٧,٤١٩)	(٢٣,٠٢٠)	٦	مصاريف أخرى
<u>(١٧,٤١٩)</u>	<u>(٢٣,٠٢٠)</u>		<b>إجمالي المصاريف</b>
٢٤٠,٢٦٦	(٢٤٨,٧٢٠)		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢٤٠,٢٦٦</u>	<u>(٢٤٨,٧٢٠)</u>		<b>إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة</b>

## صندوق العربي المتوازن

(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 ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٧٣,٢٧٢	٧,١٦٧,٥٢٦	حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة
٢٤٠,٢٦٦	(٢٤٨,٧٢٠)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٤,٠٥٨,٩٢٣	١١,١٠٧,١٠٠	الوحدات المصدرة والمستردة
(١٤,٥٥٩)	(٤,٥٢٤,٥٢٧)	وحدات مصدرة خلال الفترة
٤,٠٤٤,٣٦٤	٦,٥٨٢,٥٧٤	وحدات مستردة خلال الفترة
٦,٠٥٧,٩٠٢	١٣,٥٠١,٣٧٩	صافي التغيرات في الوحدات
		حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة

### معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة المنتهية في:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
الوحدات	الوحدات	
٩٠,٣٩٨	٣٢٦,٤٢٨	الوحدات في بداية الفترة
١٩١,٩٣٣	٤٧١,٣٧١	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٧١٣)	(١٩٧,٥٧٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
١٩١,٢٢٠	٢٧٣,٧٩٤	صافي التغيرات في الوحدات
٢٨١,٦١٨	٦٠٠,٢٢٢	الوحدات في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢٤٠,٢٦٦	(٢٤٨,٧٢٠)	صافي (خسارة) دخل الفترة
		<b>التعديلات :-</b>
(٢٥٧,١٠٧)	٤٠٣,٤٢٤	صافي الخسارة (الربح) غير المحقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
(١٦,٨٤١)	١٥٤,٧٠٤	
(٣,٧٠١,٥٤٧)	(٦,٥٠٥,٦٧٥)	تعديلات رأس المال العامل:
٢٤٧	١١٩	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٧١٨,١٤١)	(٦,٣٥٠,٨٥٢)	مصارييف مستحقة الدفع
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٤,٠٥٨,٩٢٣	١١,١٠٧,١٠٠	متحصلات من الوحدات المباعة
(١٤,٥٥٩)	(٤,٥٢٤,٥٢٧)	سداد الوحدات المستردة
٤,٠٤٤,٣٦٤	٦,٥٨٢,٥٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٢٦,٢٢٣	٢٣١,٧٢١	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٤,٤٢١	١٣٨,٨٢٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٣٠,٦٤٤	٣٧٠,٥٤٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ١ - عام

إن صندوق العربي المتوازن ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. تتمثل أهداف الصندوق في تحقيق عوائد إيجابية 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")، وتتم إدارته الآن من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق"). إن عنوان مدير الصندوق هو 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 ("اللوائح") 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) للوائح صناديق الاستثمار الجديدة ("اللوائح 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. تم تعديل اللوائح بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١). تسري اللوائح المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

### ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي، والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق.

#### ٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢.

## صندوق العربي المتوازن

(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### ٣ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٢-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"- امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩، تمديد الوسيلة العملية (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١).
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ ومعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٧، وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ( تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢):
- تُحدث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "عمليات تجميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات تجميع الأعمال.
- تحضر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات' على المنشأة الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المحصلة من بيع البنود المنتجة أثناء تجهير الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبدلاً من ذلك، ستقوم المنشأة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكاليف ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" التكلفة التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد خاسراً.
- أجرت التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".

#### المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ القوائم الإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات (مؤجل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤).
- تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"، المعدل في يونيو ٢٠٢٠ (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات ضيقة النطاق على متطلبات التحول في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).

### ٤ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتقدير 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 ٢٠٢١.

**صندوق العربي المتوازن**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٥ - موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)				
الأرباح غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الصناديق
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	
٤٧,٥٦٦	٥,١٦٣,٤٠٤	٥,١١٥,٨٣٨	٪٣٩,٣٠	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
٢٣٥,٧٥٠	٢,٢٣١,٤٨٢	١,٩٩٥,٧٣٢	٪١٦,٩٩	صندوق المبارك للأسهم السعودية
(٥٠,٤٩٧)	١,٣٩١,٣٧٥	١,٤٤١,٨٧٢	٪١٠,٥٩	صندوق العربي للأسهم السعودية
١٨٩,٨٢٦	١,٣٨٥,٨٥٩	١,١٩٦,٠٣٣	٪١٠,٥٥	صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
٣٦,٢٣٩	١,٢٤١,٠٣٢	١,٢٠٤,٧٩٣	٪٩,٤٥	صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
(٢٤١,٩٠١)	١,١٣٥,٤١٨	١,٣٧٧,٣١٩	٪٨,٦٤	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٦,٢٣٧	٥٨٨,٨٠٥	٥٨٢,٥٦٨	٪٤,٤٨	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
<b>٢٢٣,٢٢٠</b>	<b>١٣,١٣٧,٣٧٥</b>	<b>١٢,٩١٤,١٥٥</b>	<b>٪١٠٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)				
الأرباح غير المحققة	القيمة السوقية	التكلفة	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الصناديق
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	
٣٥,١٣٥	٢,٧١٩,٠٨٢	٢,٦٨٣,٩٤٧	٪٣٨,٦٥	صندوق المبارك للمتاجرة بالريال السعودي
٢٤٦,٤١٠	١,٣٤١,٣٢٤	١,٠٩٤,٩١٤	٪١٩,٠٧	صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
٢٢٠,٠٣٠	١,٣٢٠,٧٦٢	١,١٠٠,٧٣٢	٪١٨,٧٧	صندوق المبارك للأسهم السعودية
١٤٣,١٩٤	٦٢٠,٥١٣	٤٧٧,٣١٩	٪٨,٨٢	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٥,٢٣٥	٥١٨,٨٠٣	٥١٣,٥٦٨	٪٧,٣٧	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(٢٥,٧٧٧)	٤٣٢,٢٢٣	٤٥٨,٠٠٠	٪٦,١٤	صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
٢,٤١٧	٨٢,٤١٧	٨٠,٠٠٠	٪١,١٨	صندوق العربي للأسهم السعودية
<b>٦٢٦,٦٤٤</b>	<b>٧,٠٣٥,١٢٤</b>	<b>٦,٤٠٨,٤٨٠</b>	<b>٪١٠٠</b>	

كانت الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٧٤,٨٣٥	٧,٠٣٥,١٢٤	الرصيد في بداية الفترة
٣,٧٠٠,٩٦٩	٦,٣٢٩,٠٠٠	صافي المشتريات خلال الفترة
٥٧٨	١٧٦,٦٧٥	صافي أرباح محققة خلال الفترة
٢٥٧,١٠٧	(٤٠٣,٤٢٤)	صافي (الخسائر) / الأرباح غير المحققة خلال الفترة
<b>٥,٧٣٣,٤٨٩</b>	<b>١٣,١٣٧,٣٧٥</b>	الرصيد في نهاية الفترة

**صندوق العربي المتوازن**  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

قد تحمل رسوم اشتراك بواقع ٢٪ على المشتركين في الصندوق من قبل مدير الصندوق وذلك 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 في قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: 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.

إن المصاريف الأخرى وقدرها ٢٣,٠٢٠ دولار أمريكي (٢٠٢١: ١٧,٤١٩ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل، تمثل المصاريف المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

**٧ - 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 أو المطلوبات وأنهم 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 إعداد كل قوائم مالية.

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 المالية والمطلوبات المالية الأخرى ضمن التكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. وتصنف جميعها 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.

**التسلسل الهرمي للقيمة العادلة**

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية الخاصة بالصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لا توجد أية مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام			
الإجمالي	(المستوى ١)	(المستوى ٢)	(المستوى ٣)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٣,١٣٧,٣٧٥ -	١٣,١٣٧,٣٧٥ -	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧,٠٣٥,١٢٤ -	٧,٠٣٥,١٢٤ -	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧,٠٣٥,١٢٤ -	٧,٠٣٥,١٢٤ -	-

صندوق العربي المتوازن  
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	
١٣,١٣٧,٣٧٥	-	١٣,١٣٧,٣٧٥	الموجودات
٣٧٠,٥٤٣	-	٣٧٠,٥٤٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٥٠٧,٩١٨	-	١٣,٥٠٧,٩١٨	نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات
٦,٥٣٩	-	٦,٥٣٩	المطلوبات
٦,٥٣٩	-	٦,٥٣٩	مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات
الإجمالي			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	
٧,٠٣٥,١٢٤	-	٧,٠٣٥,١٢٤	الموجودات
١٣٨,٨٢٢	-	١٣٨,٨٢٢	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,١٧٣,٩٤٦	-	٧,١٧٣,٩٤٦	نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات
٦,٤٢٠	-	٦,٤٢٠	المطلوبات
٦,٤٢٠	-	٦,٤٢٠	مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ [٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة): ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١].

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).