

صندوق العربي المالية المتوازن
(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 إلى مالكي الوحدات في صندوق العربي المالية المتوازن (مدار من قبل شركة العربي المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية المتوازن ("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
رقم الترخيص (٣٥٤)

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

صندوق العربي المالية المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح	
			الموجودات
٤,٤٢٧,١١٦	٤,٥١٩,٣٧٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨١,٣٧٢	٣٩٣,٥٢٧		نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
<u>٤,٥٠٨,٤٨٨</u>	<u>٤,٩١٢,٩٠٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦,١٢٣	٥,٩٥٥		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٦,١٢٣</u>	<u>٥,٩٥٥</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٤,٥٠٢,٣٦٥	٤,٩٠٦,٩٤٥		(إجمالي حقوق الملكية)
<u>٤,٥٠٨,٤٨٨</u>	<u>٤,٩١٢,٩٠٠</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٦٥,٩٥٠	١٦٥,١٦٧		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٢٧,١٣</u>	<u>٢٩,٧١</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق العربي المالية المتوازن
(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
			مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٩,٤٧٢	٢٠,٥١٦	٥	صافي الحركة في المكسب غير المحقق / الخسارة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٥,٧٩٢	٤٠٨,٣٨٦	٥	إجمالي الدخل
٥٤٥,٢٦٤	٤٢٨,٩٠٢		
			المصاريف
			مصاريف أخرى
(١١,٨٢٦)	(١٠,٩٥٩)	٦	إجمالي المصاريف
(١١,٨٢٦)	(١٠,٩٥٩)		صافي (خسارة) دخل الفترة
٥٣٣,٤٣٨	٤١٧,٩٤٣		
			الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٥٣٣,٤٣٨	٤١٧,٩٤٣		

صندوق العربي المالية المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٣٨١,٠٣٧	٤,٥٠٢,٣٦٥	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٥٣٣,٤٣٨	٤١٧,٩٤٣	صافي الدخل وإجمالي الدخل الشامل / الخسارة للفترة
٧,٩١٤,٤٧٥	٤,٩٢٠,٣٠٨	إجمالي الدخل الشامل / الخسارة للفترة
٣٩,٤٤٢	٦٤٨,٥٨٥	الوحدات المصدرة والمستردة
(٣,٧٤٣,١٢٦)	(٦٦١,٩٤٨)	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣,٧٠٣,٦٨٤)	(١٣,٣٦٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
٤,٢١٠,٧٩١	٤,٩٠٦,٩٤٥	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد تم إجراؤها خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
الوحدات	الوحدات	
٣٢٧,٢٥٦	١٦٥,٩٥٠	الوحدات في بداية الفترة
١,٢٩٩	٢١,٩٧٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٦١,١٨٦)	(٢٢,٧٥٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٥٩,٨٨٧)	(٧٨٣)	صافي التغيرات في الوحدات
١٦٧,٣٦٩	١٦٥,١٦٧	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ دولار أمريكي	
٥٣٣,٤٣٨	٤١٧,٩٤٣	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / خسارة الفترة
(٣٥٥,٧٩٢)	(٢٣٢,٩٤٨)	التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية: صافي الحركة في المكسب غير المحقق / الخسارة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
١٧٧,٦٤٦	١٨٤,٩٩٥	
٣,٥٢٠,٦٥٥	١٤٠,٦٩١	التعديلات على رأس المال العامل: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مصاريف مستحقة الدفع
١١٤	(١٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٣,٦٩٨,٤١٥	٣٢٥,٥١٨	
٣٩,٤٤٢	٦٤٨,٥٨٥	الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(٣,٧٤٣,١٢٦)	(٦٦١,٩٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٣,٧٠٣,٦٨٤)	(١٣,٣٦٣)	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
(٥,٢٦٩)	٣١٢,١٥٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٢,١٤٦	٨١,٣٧٢	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٦,٨٧٧	٣٩٣,٥٢٧	

صندوق العربي المالية المتوازن
(سابقاً، صندوق العربي المتوازن)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)
(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - عام

إن صندوق العربي المالية المتوازن ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة. تتمثل أهداف الصندوق في تحقيق عوائد ايجابية خلال مدة متوسطة الأجل والعمل على موازنة مخاطر الاستثمار من خلال الاستثمار في مجموعة من الصناديق الاستثمارية. نظراً لتوزيع موجودات الصندوق، يعتبر الصندوق استثماراً متوسط المخاطر، مصمماً للمستثمرين الذين يسعون إلى الاستثمار في استثمارات متوسطة الأجل. تأسس الصندوق في ٣ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١م) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك")، وتتم إدارته الآن من قبل شركة العربي المالية (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار) ("مدير الصندوق"). إن عنوان مدير الصندوق كما ص. ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار (أمين الحفظ) للقيام كأمين حفظ ومسجل خاص بالصندوق. إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة 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 العربي المتوازن إلى صندوق العربي المالية المتوازن. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لموافقة هيئة السوق المالية على تغيير اسم الصندوق بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٢.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة 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 ٢٠٠٦م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) ("اللائحة المعدلة"). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

صندوق العربي المالية المتوازن
(سابقاً، صندوق العربي المتوازن)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)
(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

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

٣ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 تعديل الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. 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، اعتماداً 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 أيضاً 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 شهراً على الأقل للامتنال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضاً 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

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 ٢٠٢٣.

صندوق العربي المالية المتوازن
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)				الصناديق
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٣,٨٣%	١,٧٩٩,٣٩٤	١,٩٨١,٠٣٠	١٨١,٦٣٦	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي
١٩,٧٢%	٦٨٣,٦٣٩	٨٩١,١٥٠	٢٠٧,٥١١	صندوق الرياض للأسهم العالمية
١١,٤١%	٤٠٠,٠٨٣	٥١٥,٤٧٥	١١٥,٣٩٢	صندوق العربي للأسهم السعودية
١٠,٢٠%	٢٥٧,٩٢٥	٤٦٠,٨٤٧	٢٠٢,٩٢٢	صندوق العربي المالية للاكتتابات الأولية (المتوافق مع الشريعة)
٨,٢٩%	٢٣٣,٤٤٥	٣٧٤,٦٦١	١٤١,٢١٦	صندوق العربي المالية للأسهم السعودية (المتوافق مع الشريعة)
٦,٥٥%	٢٦٧,٧٥٣	٢٩٦,٢١٠	٢٨,٤٥٧	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
١٠٠%	٣,٦٤٢,٢٣٩	٤,٥١٩,٣٧٣	٨٧٧,١٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)				الصناديق
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٩,١٧%	١,٦٢٢,٢٤٥	١,٧٣٤,٢٤٥	١١٢,٠٠٠	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي (المتوافق مع الشريعة)
١٦,٧١%	٦٨٣,٦٣٩	٧٣٩,٩٠٨	٥٦,٢٦٩	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٩,٩٤%	٣٨٥,٦٢٧	٤٤٠,١٠٥	٥٤,٤٧٨	صندوق العربي المالية للأسهم السعودية
٩,٦٢%	٢٧٨,٠٨٦	٤٢٥,٥٩٩	١٤٧,٥١٣	صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
٨,٩٠%	٢٥٧,٩٢٥	٣٩٤,١٨٧	١٣٦,٢٦٢	صندوق العربي المالية للاكتتابات الأولية (المتوافق مع الشريعة)
٨,٥٩%	٢٦٤,٩٥٣	٣٨٠,٠٧٣	١١٥,٢٢٠	صندوق العربي المالية للأسهم السعودية (المتوافق مع الشريعة)
٧,٠٧%	٢٩٠,٥٥٥	٣١٢,٩٩٩	٢٢,٤٤٤	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
١٠٠%	٣,٧٨٢,٩٣٠	٤,٤٢١,١١٦	٦٤٤,١٨٦	

صندوق العربي المالية المتوازن
(سابقاً، صندوق العربي المتوازن)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)
(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

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

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

فيما يلي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٧,٣٦٤,٧١٠	٤,٤٢٧,١١٦	الرصيد في بداية الفترة
(٣,٧١٠,١٢٧)	(٣٣٦,٦٤٥)	صافي المشتريات / (المباعة) خلال الفترة
١٨٩,٤٧٢	٢٠,٥١٦	صافي المكسب المحقق خلال الفترة
٣٥٥,٧٩٢	٤٠٨,٣٨٦	صافي المكسب غير المحقق / (الخسارة) الفترة
<u>٤,١٩٩,٨٤٧</u>	<u>٤,٥١٩,٣٧٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قد تحمّل رسوم اشتراك بواقع ٢٪ على المكتتبين في الصندوق من قبل مدير الصندوق وذلك عند الاكتتاب. 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 ٢٠٢٤ (٢٠٢٣). لا شيء.

يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب أخرى بحد أقصى قدره ١,٥٪ سنوياً من إجمالي صافي قيمة الموجودات في كل تاريخ تقويم وذلك للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

إن المصاريف الأخرى وقدرها ١٠,٩٥٩ دولار أمريكي (٢٠٢٣: ١١,٨٢٦ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، 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 كل تقرير مالي. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل التزام 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 التقرير المالي 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 كل تقرير مالي.

صندوق العربي المالية المتوازن
(سابقاً، صندوق العربي المتوازن)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)
(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

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

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

لدى الصندوق فقط استثمارات 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 التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسيلها 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 الفترة الحالية أو السنة السابقة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية الخاصة بالصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لا توجد أية مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام					
المدخلات الهامة	المدخلات الهامة	المدخلات الهامة	في الأسواق	الإجمالي	
غير القابلة	القابلة للملاحظة	القابلة للملاحظة	النشطة	(المستوى ١)	دولار أمريكي
(المستوى ٣)	(المستوى ٢)	(المستوى ٢)			دولار أمريكي
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
					الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
					الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي		بعد		خلال		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
		١٢ شهراً		١٢ شهراً			
دولار أمريكي		دولار أمريكي		دولار أمريكي		دولار أمريكي	
						الموجودات	
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
						نقدية وشبه نقدية	
						إجمالي الموجودات	
						المطلوبات	
						مصاريف مستحقة الدفع	
						إجمالي المطلوبات	

صندوق العربي المالية المتوازن
(سابقاً، صندوق العربي المتوازن)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)
(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

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

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٤٢٧,١١٦	-	٤,٤٢٧,١١٦	الموجودات
٨١,٣٧٢	-	٨١,٣٧٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٥٠٨,٤٨٨	-	٤,٥٠٨,٤٨٨	نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات
٦,١٢٣	-	٦,١٢٣	المطلوبات
٦,١٢٣	-	٦,١٢٣	مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات

٩ - آخر يوم للتقويم

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

١٠ - 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).