

صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (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 للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) (مدار من قبل شركة العربي المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) ("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 نبيد 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)

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٤٣,٥٨٤,٢٦٧	٤١,٤١٨,٩٢٢	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤٩,٠٧٢	٤٥٥,٢٨٩		دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
٣٤,٤٢٣	٦٠,١٤٢		تقديمية وشبه تقديمية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
<u>٤٤,٠٦٧,٧٦٢</u>	<u>٤١,٩٣٤,٣٥٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٢,٧٢٨	٢٣,٩١٠		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٥,٨١٠	١١,٨٢٢		مصارييف مستحقة الدفع
<u>٣٨,٥٣٨</u>	<u>٣٥,٧٣٢</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٤٤,٠٢٩,٢٢٤	٤١,٨٩٨,٦٢١		(إجمالي حقوق الملكية)
<u>٤٤,٠٦٧,٧٦٢</u>	<u>٤١,٩٣٤,٣٥٣</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرية قابلة للاسترداد
٤,٧٤٤,٩٤٤	٤,٦٠١,٧٨٣		
			صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة
<u>٩,٢٨</u>	<u>٩,١٠</u>		

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (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	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	ايضاح	الدخل
٧٠٥,٦٣١	٧٤٦,٧٠٦		دخل عمولة خاصة
٧٥٢,٠٨٠	٥,٨٥٣		مكسب محقق / خسارة عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٣٤٥,٨٧٤	(١,٥٠٦,٣٩١)	٥	صافي الحركة في المكسب غير المحقق / الخسارة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٨٠٣,٥٨٥	(٧٥٣,٨٣٢)		إجمالي الخسارة
(٤٧,٢١٢)	(٤١,٩٩٣)	٦	المصاريف
(٥٣,٥٧٨)	(٥٠,٦٨٤)	٦	أتعاب إدارة
(١٠٠,٧٩٠)	(٩٢,٦٧٧)		أتعاب أخرى
٤,٧٠٢,٧٩٥	(٨٤٦,٥٠٩)		إجمالي المصاريف
-	-		صافي خسارة / دخل الفترة
٤,٧٠٢,٧٩٥	(٨٤٦,٥٠٩)		الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الخسارة / الدخل الشاملة للفترة

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (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 ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	
٤٧,٨٨٧,٦٠٦	٤٤,٠٢٩,٢٢٤	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٤,٧٠٢,٧٩٥	(٨٤٦,٥٠٩)	إجمالي الخسارة / الدخل الشاملة للفترة
٢٩٨,٥٧٠	٨٢١,٧٧٨	الوحدات المصدرة والمستردة
(٤,٦٩١,٧٨٨)	(٢,١٠٥,٨٧٢)	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٤,٣٩٣,٢١٨)	(١,٢٨٤,٠٩٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
٤٨,١٩٧,١٨٣	٤١,٨٩٨,٦٢١	صافي التغير من معاملات الوحدات حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	
٥,٢٤٦,٩٠٧	٤,٧٤٤,٩٤٤	الوحدات في بداية الفترة
٣١,٧٤٨	٤٢,١٩٨	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٨٨,٢٥١)	(١٨٥,٣٥٩)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٥٦,٥٠٣)	(١٤٣,١٦١)	صافي التغيرات في الوحدات
٥,٠٩٠,٤٠٤	٤,٦٠١,٧٨٣	الوحدات في نهاية الفترة

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (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 ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال سعودي	
٤,٧٠٢,٧٩٥	(٨٤٦,٥٠٩)	الأنشطة التشغيلية صافي خسارة/ مكسب الفترة
التسويات:		
(٣,٣٤٥,٨٧٤)	١,٤٥٧,٠٧٤	صافي الحركة في المكسب غير المحقق / الخسارة عن الموجودات
(٧٠٥,٦٣١)	(٧٤٦,٧٠٦)	المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥١,٢٩٠	(١٣٦,١٤١)	دخل عمولة خاصة
٢,٣٣٢,٥٥٦	٧٠٨,٢٧١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٣٧	(٢,٨٠٦)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٨٤,٤٨٣	٥٦٩,٣٢٤	أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع
٥٩٢,٧٦٦	٧٤٠,٤٨٩	صافي النقدية الناتجة من العمليات
٣,٥٧٧,٢٤٩	١,٣٠٩,٨١٣	عمولة خاصة مستلمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٨,٥٧٠	٨٢١,٧٧٨	الأنشطة التمويلية
(٤,٦٩١,٧٨٨)	(٢,١٠٥,٨٧٢)	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤,٣٩٣,٢١٨)	(١,٢٨٤,٠٩٤)	سداد الوحدات المستردة
(٨١٥,٩٦٩)	٢٥,٧١٩	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٠٠٣,٢٣٣	٣٤,٤٢٣	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٨٧,٢٦٤	٦٠,١٤٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) (مدار من قبل شركة العربي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١ - عام

إن صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في الصكوك السيادية المدرجة بالريال السعودي الصادرة عن الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية وأدوات أسواق النقد المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠ م) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو مبنى شركة العربي المالية، ص. ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

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 للصكوك السيادية السعودية إلى صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (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 ٢٢-٢٠٢١ 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 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 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

١-٢-٣ 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 تطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

**العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)**

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 (تتمة)
١-٢-٣ 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.

تاريخ السريان	الوصف	المعايير والتفسيرات أو التعديلات
مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤	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.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	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.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات
الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤	يعدل التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) بإضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزام الإيجار في البيع وإعادة التأجير

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

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

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.

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخص بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم للفترة:

صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية	أسعار العمولة	تاريخ الاستحقاق	القيمة السوقية ريال سعودي	خسارة غير محققة ريال سعودي
٥٢٨١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,١٧	٢٣ مارس ٢٠٢٥	٨٨٧,٧٦٩	(٤٥,٧٣٧)
٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٤٧	٢٧ يناير ٢٠٢٧	٧٥١,٤٥٠	(٨٥,٣٥٩)
٥٢٨٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٦٩	٢٣ مارس ٢٠٣٠	٤,٢٧٧,٣٠٨	(٦٤٤,٠٦٣)
٥٢٧٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,١٠	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,٢٨٨,٥٣٣	(٧٩,٧٣٩)
٥٢٧٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,٠١	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,١٥٣,٧١٢	(١١٧,٣٤٦)
٥٣٠٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٨٠	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,٤٨٨,٤٠٥	(٨٣,٩٣١)
٥٣١٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٢١	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٧١٦,٧٤٢	(٩٦,٤٦٧)
٥٣١٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,١٢	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,٥٧٩,٨٣١	(١٤٦,٩٤١)
٥٣٢٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٠٥	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٣,٥١٦,٤٨٨	(٢٦٧,٥٥٦)
٥٢٥٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٢٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٤٩٧,٣٢٥	٦,٧٥٣
٥٢٦٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٨٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٨٦,٩٢٠	(١١,٥٩٠)
٥٢٦٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٧٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٨٥,٠٣٠	(١٢,٠٤١)
٥٢٧٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٨٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٤٨٨,١٣٠	(٢١,٧٣٥)
٥٢٧٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,٠٦	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٨٧,١٤٨	(١٤,٠٠١)
٥٢٧٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٩٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٨٥١,٧٤٢	(٤٣,٧٠٠)
٥٣٠٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%١,٦٤	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٣٩٩,٦٢٠	١٥,٨٩٢
٥٣٠١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٢٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٦٢٥,٩٦١	(٢٢,٨٢٢)
٥٣٠٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٨٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,١٧٦,٥٤٦	(٦٠,٥٧٧)
٥٣٠٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,١٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٣٣٨,٦٥٩	(١٥,٠٣٧)
٥٣٠٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%١,٩٧	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٦٥٥,٧٥٠	(٥٣,٥٢٥)
٥٣٠٨ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٥٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢,٠٦٣,٧٦٦	(١٦٤,٣٥٦)
٥٣١١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٦٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٩٨٩,٢٤٥	(١١١,٣٢٩)
٥٣١٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٤٣	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٢٣٦,٩٧٥	(٤٧,٢٧٣)
٥٣١٥ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٩٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٦٧٥,٥٦٣	(٤٢,٥٤٨)
٥٣١٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٢٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٩٩٣,٢٧٧	(٨٨,١٥٢)
٥٣١٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٥٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٦٥٨,٤٦٤	(٨٥,٩٧٤)
٥٣٢١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٢,٧٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٠٣,٨٦٦	(٧,٠٥٤)
٥٣٢٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٣٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢,٥٥٨,٥٢٨	(٣٢٢,١٣٥)
٥٣٢٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,٣٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٧٠١,٦٢٤	(٧٩,١٥٣)
٥٣٣٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,٦٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٤٧١,٩٧٥	(٢٤,١٤١)
٥٣٣٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,٦٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١٨٣,٢٥٤	(٢٠,٠٦٢)
٥٣٣٨ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,٩٤	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٨٩,٨٧٥	(٣,٢١٦)
٥٣٣٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٥,١٤	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٣٨١,٩٠٤	(٦,٧١٦)
٥٢٨٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٣,٠٠	٢٤ فبراير ٢٠٣٥	٣,٦٠٣,٤٦٥	(١,٠١١,٢٨٥)
٥٢٨٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	%٤,٦٤	٢٥ ابريل ٢٠٤٩	٢,٦١٧,٥٥٦	(١,١٩٦,٨٨٧)
			٤١,١٨٢,٤٠٦	(٥,٠٠٩,٨٠٣)

الصندوق الاستثماري

٢,٩٥٨	٢٣٦,٥١٦	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي (المتوافق مع الشريعة)
(٥,٠٠٦,٨٤٥)	٤١,٤١٨,٩٢٢	

**العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)**

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

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

فيما يلي ملخص بمكونات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

اسم الصكوك	أسعار العمولة	تاريخ الاستحقاق	القيمة السوقية ريال سعودي	خسارة غير محقة ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
٥٢٢٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٢٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٦٩٨,٠٤٤	(١٠٦,٤٦٣,٦٥)
٥٢٦٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٨٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٩٤٦,١٢٣	(٩٨,٣٣١,٤٧)
٥٢٦٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٧٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٤,٣٦٥,٦٥٥	(٥٥٥,٧١٦,٣٥)
٥٢٧٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٨٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٣٢٦,٧١٨	(٤١,٥٥٤,٦٥)
٥٢٧٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٤,٠٦	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٢٠٧,٨٢٧	(٦٣,٢٣٠,٩٢)
٥٢٧٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٩٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٥٢٦,١٣٧	(٤٦,٢٠٠,٤٢)
٥٢٧٥ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٨٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٧٦٧,٧٣٦	(٤٥,٤٧٣,٣٥)
٥٢٧٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٧٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٦٥١,٨٢٢	(٧٤,٩٤٩,٧٥)
٥٢٧٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٤,٠١	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٣,٦٢٧,٥٥٧	(١٥٦,٤٨٧,٢٥)
٥٣٠٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪١,٦٤	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٤٩٣,٢٥٠	٢,٦٧٨,٥٦
٥٣٠١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٢٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٩٣,٦٣١	(٤٨٧٩,٥٠)
٥٣٠٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٨٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٩٢,٣٩٢	(٤,٦٧٩,٣٢)
٥٣٠٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,١٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٥٠٠,٠٤٥	(٩,٨٢٠,٤٥)
٥٣٠٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪١,٩٧	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٩٣,٧٦٦	(٧,٣٨٣)
٥٣٠٨ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٥٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٨٧٤,٣٥٠	(٢١,٠٩١,٥٥)
٥٣٠٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٨٠	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٢٢٩,٧٨٢	٢,٩٧١,٣٠
٥٣١١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٦٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٣٩٢,٢٤٠	٨,٥١٢
٥٣١٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٤٣	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٦٣٦,٤١٢	(١٢,٣٧٠,٧٥)
٥٣١٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٢١	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,٢١٧,٥٦٦	(١٩,٥٥٦,٧٦)
٥٣١٥ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٩٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١٢٨,٥٣١	(٦,٧٤٦,٦١)
٥٣١٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٢٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٦٨٠,٥٤٠	(٢٨,٧٣٥,١٢)
٥٣١٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٥٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢,١٣٨,٩٤٠	(٨٩,١٨٢,٣٤)
٥٣١٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,١٢	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٢,٠٣٩,٧١٣	(٦٠,٨٦١,٠٧)
٥٣٢١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٧٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٢٦٢,٠٢٤	(٢٢,٢٢٤,٢٦)
٥٣٢٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٠٥	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٦٩٥,١٥٧	(٢٢,٩٥٤,٢٦)
٥٣٢٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٣٥	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١,٠٣٦,٢٥٢	(٤٥,١٧٦,٧٥)
٥٣٢٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٤,٣٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٧٠٣,٢٨٨	(٤١,١٥٠)
٥٣٣٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٤,٦٠	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٠٧,٤٦٤	(٣,٤٥٦,٨٣)
٥٣٣٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٤,٦٩	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢,٧٣٣,٩٢٠	(١٤٦,٧٤٢,٧٥)
٥٢٨٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٤,٦٤	٢٤ إبريل ٢٠٤٩	٧٣٨,٠٨٤	(٤٢,٦٩٣,٥٢)
٥٢٨٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٣,٠٠	٢٤ فبراير ٢٠٣٥	٤٩٣,٥٥٥	(٢,٥٦١,٢٥)
٥٢٨١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,١٠	٢٣ مارس ٢٠٢٥	١٩٨,٣١٨	(٤,٩٩٨,٥٠)
٥٢٨٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٦٩	٢٣ مارس ٢٠٣٠	٣,٧٦١,١٠٠	(٨٥٣,٦٥٠)
٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٪٢,٤٧	٢٧ يناير ٢٠٢٧	٢,٨٧١,١٧٦	(٩٤٣,٢٦٠)
			٤٣,٠٢٩١١٥	(٣,٦٥٨,٤٢١)
			٥٥٥,١٥٢	١٨,٦٤٩
			٤٣,٥٨٤,٢٦٧	(٣,٥٤٩,٧٧٢)

الصندوق الاستثماري

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي
(المتوافق مع الشريعة)

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

طبقاً للاتفاقية، يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى قدره ٠,٢٪ سنويًا، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى ٠,٥٠٪ سنويًا يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٤١,٩٩٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤٧,٢١٢ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٥٠,٦٨٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٣,٥٧٨ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

تم إظهار أتعاب الإدارة مستحقة الدفع والأتعاب الأخرى مستحقة الدفع لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي.

لا توجد هناك أية وحدات مصدرية كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء وحدات مملوكة لموظفي البنك).

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٧ - 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 العمولة وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف الأخرى. وبناء على هذا التقويم، 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 ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل إدارة الصندوق على أنها غير هامة. إضافة إلى ذلك، لدى الصندوق استثمار في الصناديق الاستثمارية يتم قياسها بالقيمة العادلة وتخصيصها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية مصنفة بالتكلفة المطفأة بتاريخ التقرير المالي تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور، ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السابقة.

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

	خلال ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٣٦,٥١٥	-	٤١,١٨٢,٤٠٧	٤١,٤١٨,٩٢٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٤٥٥,٢٨٩	-	٤٥٥,٢٨٩
دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ	-	٦٠,١٤٢	-	٦٠,١٤٢
إجمالي الموجودات	٢٣٦,٥١٥	٥١٥,٤٣١	٤١,١٨٢,٤٠٧	٤١,٩٣٤,٣٥٣
المطلوبات	-	٢٣,٩١٠	-	٢٣,٩١٠
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	-	١١,٨٢٢	-	١١,٨٢٢
مصاريف مستحقة الدفع	-	٣٥,٧٣٢	-	٣٥,٧٣٢
إجمالي المطلوبات	-	٢٣,٩١٠	-	٢٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٥٥٥,١٥٢	-	٤٣,٠٢٩,١١٥	٤٣,٥٨٤,٢٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٤٤٩,٠٧٢	-	٤٤٩,٠٧٢
دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ	-	٣٤,٤٢٣	-	٣٤,٤٢٣
إجمالي الموجودات	٥٥٥,١٥٢	٤٨٣,٤٩٥	٤٣,٠٢٩,١١٥	٤٤,٠٦٧,٧٦٢
المطلوبات	-	٢٢,٧٢٨	-	٢٢,٧٢٨
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	-	١٥,٨١٠	-	١٥,٨١٠
مصاريف مستحقة الدفع	-	٣٨,٥٣٨	-	٣٨,٥٣٨
إجمالي المطلوبات	-	٢٢,٧٢٨	-	٢٢,٧٢٨

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٩ - آخر يوم للتقويم

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

١٠ - اعتماد القوائم المالية

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