

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 ٢٠٢٥

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 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 ٢٠٢٥، 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. 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 إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى 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: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
١٠٠٠	١٠٠٠		
(مراجعة)	(مراجعة)		
			الموجودات
٤٢,٩٧٣,٤٠٦	٤٣,٠١١,٢١٨	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٩٨,١٣٧	٤٥٢,٦٤٠		دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
٢٦,٢٨١	١٨,٨١٨		نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
٤٣,٦٩٧,٨٢٤	٤٣,٤٨٢,٦٧٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢٤,١٤٩	٢٥,٣٥٢		أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٦٦,١٤٥	٣١,٨٤٣		مصاريف مستحقة الدفع
٩٠,٢٩٤	٥٧,١٩٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات
٤٣,٦٠٧,٥٣٠	٤٣,٤٢٥,٤٨١		(إجمالي حقوق الملكية)
٤٣,٦٩٧,٨٢٤	٤٣,٤٨٢,٦٧٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٤,٤٩٤,٩٠٥	٤,٥٩٢,٥٧٩		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٩,٧٠	٩,٤٦		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**صندوق 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 ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
ﷲ	ﷲ		
			الدخل / (الخسارة)
٧٤٦,٧٠٦	٧٩٩,٥٨٩		دخل عمولة خاصة
(٤٣,٤٦٥)	(٣,٧٥٣,٢٦٩)		صافي الخسارة المحققة عن استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤٥٧,٠٧٣)	٤,٢٢٢,٣٣٩	٥	صافي مكسب غير محقق / (خسارة) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٥٣,٨٣٢)	١,٢٦٨,٦٥٩		إجمالي الربح / (الخسارة)
			المصاريف
(٤١,٩٩٣)	(٤٧,٥٧٧)	٦	أتعاب إدارة
(٥٠,٦٨٤)	(٧٨,٤٦٢)		أتعاب أخرى
(٩٢,٦٧٧)	(١٢٦,٠٣٩)		إجمالي المصاريف
(٨٤٦,٥٠٩)	١,١٤٢,٦٢٠		صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨٤٦,٥٠٩)	١,١٤٢,٦٢٠		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

**صندوق 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 ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
٤٤,٠٢٩,٢٢٤	٤٣,٤٢٥,٤٨١	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٨٤٦,٥٠٩)	١,١٤٢,٦٢٠	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
٨٢١,٧٧٨	١,٦٧٧,٩٩٦	الوحدات المصدرة والمستردة
(٢,١٠٥,٨٧٢)	(٢,٦٣٨,٥٦٧)	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١,٢٨٤,٠٩٤)	(٩٦٠,٥٧١)	وحدات مستردة خلال الفترة
٤١,٨٩٨,٦٢١	٤٣,٦٠٧,٥٣٠	صافي التغيرات 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 ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
٤,٧٤٤,٩٤٤	٤,٥٩٢,٥٧٩	الوحدات في بداية الفترة
٤٢,١٩٨	١٧٦,١٧٣	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٨٥,٣٥٩)	(٢٧٣,٨٤٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٤٣,١٦١)	(٩٧,٦٧٤)	صافي التغير في الوحدات
٤,٦٠١,٧٨٣	٤,٤٩٤,٩٠٥	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق 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 ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	
		الأنشطة التشغيلية
(٨٤٦,٥٠٩)	١,١٤٢,٦٢٠	صافي مكسب / (خسارة) الفترة
		تسويات:
		صافي الحركة في (المكسب) / الخسارة غير المحققة من الموجودات المالية
١,٤٥٧,٠٧٣	(٤,٢٢٢,٣٣٩)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٤٦,٧٠٦)	(٧٩٩,٥٨٩)	دخل عمولة خاصة
(١٣٦,١٤٢)	(٣,٨٧٩,٣٠٨)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٠٨,٢٧١	٤,٢٦٠,١٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٨٠٦)	٣٣,٠٩٨	أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع
٥٦٩,٣٢٣	٤١٣,٩١	صافي النقدية الناتجة من العمليات
٧٤٠,٤٨٩	٥٥٤,٠٩٣	عمولة خاصة مستلمة
١,٣٠٩,٨١٢	٩٦٨,٠٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٨٢١,٧٧٩	١,٦٧٧,٩٩٦	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢,١٠٥,٨٧٢)	(٢,٦٣٨,٥٦٧)	سداد الوحدات المستردة
(١,٢٨٤,٠٩٣)	(٩٦٠,٥٧١)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٥,٧١٩	٧,٤٦٣	صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
٣٤,٤٢٣	١٨,٨١٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٠,١٤٢	٢٦,٢٨١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١ - عام

إن صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة. يتمثل الهدف للصندوق في زيادة 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 النقدية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية. تأسس الصندوق في ١٣ رجب ١٤٤١ هـ (الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك")، وتتم إدارته الآن من قبل شركة العربي المالية ("مدير الصندوق"). يقع عنوان مدير الصندوق في ص. ب ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

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

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يمكن لمدير الصندوق أيضاً الدخول في ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتقديم خدمات الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابةً عن الصندوق.

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة")، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، واستناداً إلى نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ، والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٥٤-٢٠٢٥ بتاريخ ٢٣ ذي القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥ م)، والتي توضح المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

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

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

٢-٣-١ 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 ٢٠٢٥، في هذه القوائم المالية. وقد قدرت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) - عدم القابلية للصرف	قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل معيار المحاسبة الدولي (٢١) لإضافة متطلبات للمساعدة في تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للمبادلة بعملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يمكن استخدامه في حال كان قابلاً للصرف. يضع التعديل إطاراً يمكن بموجبه تحديد سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف يمكن ملاحظته دون تعديل أو أي أسلوب تقييم آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

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

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية	يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات بشأن البنود الواردة في قائمة الربح أو الخسارة المصنفة في خمس فئات: التشغيل؛ والاستثمار؛ والتمويل؛ وضرائب الدخل والعمليات المتوقعة. ويحدد مجموعة فرعية من التدابير المتعلقة بالأداء المالي للمنشأة باعتبارها "مقاييس أداء محددة من قبل الإدارة". يجب وصف الإجماليات والإجماليات الفرعية والبنود المدرجة في القوائم المالية الأولية والبنود الموضحة في الإيضاحات بطريقة تمثل خصائص العنصر. ويتطلب ذلك تصنيف فروق الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروق الصرف الأجنبي..	١ يناير ٢٠٢٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

٢-٢-٣ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	بموجب التعديلات، قد تفي بعض الموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحوكمة بمعيار فقط دفعات لأصل الدين والفائدة، بشرط ألا تختلف تدفقاتها النقدية بشكل كبير عن الموجودات المالية المتطابقة بدون هذه الميزة. قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتوضيح متى يتم إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي والتوقف عن إثباته ولتوفير استثناء لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	ينطبق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) على الشركات التابعة المؤهلة التي تختار اعتماد المعيار في قوائمها المالية الموحدة أو المنفصلة أو الفردية. الشركات التابعة المؤهلة هي تلك التي لا تخضع للمساءلة العامة والتي تقوم شركاتها الأم النهائية أو الوسيطة بإعداد قوائم مالية موحدة متاحة للاستخدام العام والتي تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي. تتحمل المنشآت المسؤولية العامة إذا تم تداول أدوات الأسهم أو الديون الخاصة بها في سوق عامة، أو إذا كانت في طور إصدار مثل هذه الأدوات للتداول في سوق عامة، أو إذا كانت تحتفظ بموجودات بصفة انتمائية لمجموعة واسعة من الغرباء كواحدة من أعمالها الأساسية.	١ يناير ٢٠٢٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية	أسعار العمولات	تاريخ الاستحقاق	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)
٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٢,٤٧٪	٢٧ يناير ٢٠٢٧	٧٧٢,٢٨٥	(٦٤,٥٢٤)
٥٣٤٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٥,٤٠٪	٢٥ إبريل ٢٠٣١	٤,٠٨٥,٤٨٠	٢,٦٥٠
٥٣٣٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٤,٥٧٪	١٧ أغسطس ٢٠٣٢	٩,٨٠٦,٩٦٢	١٤٤,٩٢٣
٥٣٤٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٥,٥٩٪	٢٥ إبريل ٢٠٣٦	٦,٣٩٩,٢٦٩	٧٣,٤٧٢
٥٢٦٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٣,٨٥٪	٢٥ يناير ٢٠٢٨	٢٨٩,٦٨٠	(٨,٨٣١)
٥٢٦٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٣,٧٥٪	٢٥ إبريل ٢٠٢٨	٢٨٨,٢٤٠	(٨,٨٣١)
٥٢٧٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٣,٨٠٪	٢٥ يوليو ٢٠٢٨	٤٩٣,٠٢٩	(١٦,٨٣٧)
٥٢٧٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٤,٠٦٪	٢٤ أكتوبر ٢٠٢٨	٢٨٩,٢٩٠	(١١,٨٥٩)
٥٢٧٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٣,٩٠٪	٢٣ يناير ٢٠٢٩	٣,٠٠٤,٢١٠	٩,٣١١
٥٣٠١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٢,٢٩٪	٢٦ يوليو ٢٠٢٨	٦٤٤,٦٠٢	(٤,١٨١)
٥٣٠٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	١,٩٧٪	٢١ يناير ٢٠٢٨	١,٧١٠,٤٣٦	١,١٦١
٥٣١٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٢,٤٣٪	١٩ أغسطس ٢٠٢٩	١,٢٧٠,٥٦٣	(١٣,٦٨٦)
٥٣٢١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٢,٧٠٪	١٧ مارس ٢٠٢٩	٢٠٣,٨٦٦	(٧,٠٥٥)
٥٣٣٨ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٤,٩٤٪	١٨ يناير ٢٠٣٤	٨,٤١٩,٤٢٠	٢٣,١٩١
٥٣٣٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	٥,١٤٪	١٨ يناير ٢٠٣٩	٥,٠٩٥,٧١٥	٦٣,٨٥٤
			<u>٤٢,٧٧٣,٠٤٧</u>	<u>١٨٢,٧٥٨</u>

الصندوق الاستثماري

* صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال
السعودي (المتوافق مع الشريعة)

٣٥٩	٢٠٠,٣٥٩
<u>١٨٣,١١٧</u>	<u>٤٢,٩٧٣,٤٠٦</u>

* يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٤:

اسم الصكوك	أسعار العمولات	تاريخ الاستحقاق	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			ريال	ريال
٥٢٦٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٨٥	٣٢-٢٦-٠٧	٢٩٠,٤٦٠	(١٣,٢٣٠)
٥٢٦٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٧٥	٣٢-٢٦-٠٧	٢٨٥,٢٧٠	(٦,٦٠٠)
٥٢٧٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٨٠	٣٢-٢٦-٠٧	٤٨٤,٥٣٢	(٢٥,٣٤٠)
٥٢٧٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,٠٦	٣٢-٢٦-٠٧	٢٩٠,٩٧٠	(١٠,١٧٠)
٥٢٧٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٩٠	٣٢-٢٦-٠٧	٨٤٧,٦٢٠	(٤٧,٧٩٠)
٥٢٧٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,١٠	٣٢-٢٠-٠٢	١,٢٦٩,٦٠٠	(٩٨,٦٧٠)
٥٢٧٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,٠١	٣٢-٢٠-٠٢	١,١٣١,٣٣٠	(١٣٩,٧٠٧)
٥٢٨٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,٦٤	٤٩-٢٥-٠٤	٢,٨٤٤,٠٠٠	(٩٧٠,٤٣٦)
٥٢٨١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,١٧	٣٠-٢٣-٠٣	٩٠٥,١٨٨	(٢٨,٣٣٢)
٥٢٨٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٦٩	٢٧-٢٧-٠١	٤,٤٢٧,٦٤٠	(٤٩٣,٩٢٠)
٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٤٧	٣٥-٢٤-٠٢	٧٦٩,٤٨٨	(٦٧,٣٠١)
٥٢٨٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٠٠	٣٢-٢٦-٠٧	٣,٧٨٠,٠٠٠	(٨٣٤,٧٥٠)
٥٣٠١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٢٩	٣٢-٢٦-٠٧	٦٤٣,٠٢٠	(٥,٧٤٠)
٥٣٠٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٨٩	٣٢-٢٦-٠٧	١,٢١٥,٩٠٠	(٢١,٢٨٠)
٥٣٠٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,١٠	٣٢-٢٦-٠٧	٣٤١,٩٨٩	(١١,٦٨٩)
٥٣٠٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%١,٩٧	٣٢-٢٦-٠٧	١,٧٠١,٦٣٠	(٧,٥٨٥)
٥٣٠٨ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٥٥	٣٢-٢٦-٠٧	٢,٠٩٦,٦١٠	(١٣١,٥٨٠)
٥٣٠٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٨٠	٣٢-٢٠-٠٢	١,٤٧٥,٩٣٢	(٩٦,٥٣٤)
٥٣١١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٦٠	٣٢-٢٦-٠٧	٢,٠١٨,٩٤٢	(٨١,٧١٨)
٥٣١٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٤٣	٣٢-٢٦-٠٧	١,٢٨٠,٩١٤	(٣,٣٩٨)
٥٣١٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٢١	٣٢-٢٠-٠٢	٧٢٠,٠٠٠	(٩٣,٢٤٠)
٥٣١٥ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٩٩	٣٢-٢٦-٠٧	٦٩٤,٦٤٧	(٢٣,٤٧١)
٥٣١٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٢٠	٣٢-٢٦-٠٧	١,٠٠٨,٩٥٩	(٧٢,٥٧٠)
٥٣١٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٥٠	٣٢-٢٦-٠٧	٦٥٨,٤٦٤	(٨٥,٩٢٠)
٥٣١٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,١٢	٣٢-٢٠-٠٢	١,٥٧٩,٨٣١	(١٤٦,٨٧٠)
٥٣٢١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٢,٧٠	٣٢-٢٦-٠٧	٢٠٣,٨٦٦	(٧,٠٥٩)
٥٣٢٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٠٥	٣٢-٢٠-٠٢	٣,٦٢٣,٩٩٠	(١٥٩,٩٠٠)
٥٣٢٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٣,٣٥	٣٢-٢٦-٠٧	٢,٥٥٨,٥٢٨	(٣٢٢,٢٤٠)
٥٣٢٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,٣٠	٣٢-٢٦-٠٧	٧٧٠,٠٠٠	(١٠,٧٨٠)
٥٣٣٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,٦٠	٣٢-٢٦-٠٧	٤٨٦,٦٧٠	(٩,٤٥٠)
٥٣٣٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,٦٩	٣٢-٢٦-٠٧	١٧٨,٠٠٠	(٢٥,٣٢٠)
٥٣٣٨ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٤,٩٤	٣٢-٢٦-٠٧	٢٨٤,٠٧٠	(٩,٠٣٠)
٥٣٣٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	%٥,١٤	٣٢-٢٦-٠٧	٣٨٠,٤٢٦	(٧,٧٠٣)
			٤١,٢٤٨,٤٨٦	(٤,٠٦٩,٣٢٣)

الصندوق الاستثماري

* صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال
السعودي (المتوافق مع الشريعة)

٣٠,١٠١	١,٧٦٢,٧٣٢
(٤,٠٣٩,٢٢٢)	٤٣,٠١١,٢١٨

* يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

فيما يلي التغيرات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) ريال	
٤٢,٩٧٣,٤٠٦	٤٣,٠١١,٢١٨	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة
(٤٢,٧٩٠,٢٨٩)	٤٧,٠٥٠,٤٤٠	التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة
١٨٣,١١٧	(٤,٠٣٩,٢٢٢)	المكسب غير المحقق / (الخسارة) كما في نهاية الفترة / السنة
(٤,٠٣٩,٢٢٢)	(٣,٥٤٩,٧٧٢)	(الخسارة) غير المحققة كما في ١ يناير
٤,٢٢٢,٣٣٩	(٤٨٩,٤٥٠)	المكسب غير المحقق / (الخسارة) للفترة / السنة

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة في السيطرة على الجهة الأخرى أو تمارس تأثيراً هاماً على الجهة ذات العلاقة عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. وعند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات العلاقة، فإنه يوجه الاهتمام إلى جوهر العلاقة، وليس فقط الشكل القانوني.

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق والموظفين الرئيسيين فيه.

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

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٤٧,٥٧٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤١,٩٩٣ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٦٥,٠٦٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣٤,١٨٨ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل، الأتعاب التي يتحملها مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

يتم الإفصاح عن رسوم الإدارة المستحقة والرسوم الأخرى بموجب المصاريف مستحقة الدفع لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي.

لا توجد هناك أية وحدات مصدرة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: صفر وحدات).

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

يقيس الصندوق استثماراته في الأدوات المالية، مثل الاستثمارات في الصكوك والوحدات المحتفظ بها في صناديق الاستثمار المشتركة، بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير. القيمة العادلة هي السعر الذي يُستلم لبيع أصل أو يُدفع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو في حال عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر ملاءمة له. يجب أن يكون السوق الرئيسي أو الأكثر ملاءمة متاحاً للصندوق. تُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون بما يحقق المنفعة الاقتصادية الفضلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة بتاريخ التقرير 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 قائمة مركز مالي موجزة.

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة وتعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى في تاريخ التقرير تقارب قيمها الدفترية من قيمتها الحقيقية بسبب قصر مدة استحقاقها ونظرًا لإمكانية تحويلها إلى سيولة. 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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لا توجد أية مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام				الإجمالي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)		
١٤٤	١٤٤	١٤٤	١٤٤	١٤٤	
-	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	-	-	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة					
-	٤٣,٠١١,٢١٨	-	-	٤٣,٠١١,٢١٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الوقت المتوقع فيه استردادها أو سدادها، على التوالي:

بدون تاريخ استحقاق محدد				الإجمالي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا		
١٤٤	١٤٤	١٤٤	١٤٤	١٤٤	
٢٠٠,٣٥٩	-	٤٢,٧٧٣,٠٤٧	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٩٨,١٣٧	-	٦٩٨,١٣٧	٦٩٨,١٣٧	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
-	٢٦,٢٨١	-	٢٦,٢٨١	٢٦,٢٨١	نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
٢٠٠,٣٥٩	٧٢٤,٤١٨	٤٢,٧٧٣,٠٤٧	٤٣,٦٩٧,٨٢٤	٤٣,٦٩٧,٨٢٤	إجمالي الموجودات
المطلوبات					
-	٢٤,١٤٩	-	٢٤,١٤٩	٢٤,١٤٩	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
-	٦٦,١٤٥	-	٦٦,١٤٥	٦٦,١٤٥	مصاريف مستحقة الدفع
-	٩٠,٢٩٤	-	٩٠,٢٩٤	٩٠,٢٩٤	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
بدون تاريخ استحقاق محدد	خلال ١٢ شهرًا	بعد ١٢ شهرًا	الإجمالي	
₪	₪	₪	₪	
الموجودات				
١,٧٦٢,٧٣٢	-	٤١,٢٤٨,٤٨٦	٤٣,٠١١,٢١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٥٢,٦٤٠	-	٤٥٢,٦٤٠	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
-	١٨,٨١٨	-	١٨,٨١٨	نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
١,٧٦٢,٧٣٢	٤٧١,٤٥٨	٤١,٢٤٨,٤٨٦	٤٣,٤٨٢,٦٧٦	إجمالي الموجودات
المطلوبات				
-	٢٥,٣٥٢	-	٢٥,٣٥٢	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
-	٣١,٨٤٣	-	٣١,٨٤٣	مصاريف مستحقة الدفع
-	٥٧,١٩٥	-	٥٧,١٩٥	إجمالي المطلوبات

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٠ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٠٦ أغسطس ٢٠٢٥ م).