

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

**القواعد المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
وتقدير فحص المراجع المستقل**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رقم السجل التجاري : ١٠١٣٨٣٨٢١

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

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ووينغ للخدمات المهنية (مهمية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسة 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 للفوكر السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) (مدار من قبل شركة العربي المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية للفوكر 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 لمعايير 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. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيهه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليبية 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 من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ووينغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م)

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

قائمة المركز المالي، الأولية الموجزة

٢٠٢٥ يونيورسال

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 ایضاح (غير مراجعة) | مراجعة (غير مراجعة)

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

شكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا ينبع من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

**صندوق العربي المالي 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
الإيضاح على

			الدخل / (الخسارة)
			دخل عمولة خاصة
			صافي الخسارة المحقة عن استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٣,٤٦٥)	٧٤٦,٧٠٦	٧٩٩,٥٨٩	صافي مكاسب غير محققة / (خسارة) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤٥٧,٠٧٣)	٤,٢٢٢,٣٣٩	٥	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٧٥٣,٨٣٢)	١,٢٦٨,٦٥٩		
			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 المالي 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		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٤٤,٠٢٩,٢٢٤	٤٣,٤٢٥,٤٨١		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(٨٤٦,٥٠٩)	١,١٤٢,٦٢٠		
٨٢١,٧٧٨	١,٦٧٧,٩٩٦		الوحدات المصدرة والمسترددة
(٢,١٠٥,٨٧٢)	(٢,٦٣٨,٥٦٧)		وحدات مصدرة خلال الفترة
(١,٢٨٤,٠٩٤)	(٩٦٠,٥٧١)		وحدات مسترددة خلال الفترة
<u>٤١,٨٩٨,٦٢١</u>	<u>٤٣,٦٠٧,٥٣٠</u>		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		الوحدات في بداية الفترة
٤,٧٤٤,٩٤٤	٤,٥٩٢,٥٧٩		وحدات مصدرة خلال الفترة
٤٢,١٩٨	١٧٦,١٧٣		وحدات مسترددة خلال الفترة
(١٨٥,٣٥٩)	(٢٧٣,٨٤٧)		صافي التغير في الوحدات
(١٤٣,١٦١)	(٩٧,٦٧٤)		الوحدات في نهاية الفترة
<u>٤,٦٠١,٧٨٣</u>	<u>٤,٤٩٤,٩٠٥</u>		

**صندوق العربي المالي للسكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربية المالية)**

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ٢٠٢٥
٦٦٦

٨٤٦,٥٠٩ (١,١٤٢,٦٢٠)

الأنشطة التشغيلية
صافي مكاسب / (خسائر) الفترة

تسويات:

صافي الحركة في (المكسب) / الخسارة غير المحققة من الموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دخل عمولة خاصة

١,٤٥٧,٠٧٣	(٤,٢٢٢,٣٣٩)
(٧٤٦,٧٠٦)	(٧٩٩,٥٨٩)
<u>(١٣٦,١٤٢)</u>	<u>(٣,٨٧٩,٣٠٨)</u>

٧٠٨,٢٧١	٤,٢٦٠,١٥١
(٢,٨٠٦)	٣٣,٠٩٨
<u>٥٦٩,٣٢٣</u>	<u>٤١٣,٩١</u>
٧٤٠,٤٨٩	٥٥٤,٠٩٣
<u>١,٣٠٩,٨١٢</u>	<u>٩٦٨,٠٣٤</u>

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع
صافي النقدية الناتجة من العمليات
عمولة خاصة مستلمة
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٨٢١,٧٧٩	١,٦٧٧,٩٩٦
(٢,١٠٥,٨٧٢)	(٢,٦٣٨,٥٦٧)
(١,٢٨٤,٠٩٣)	(٩٦٠,٥٧١)
٢٥,٧١٩	٧,٤٦٣
٣٤,٤٢٣	١٨,٨١٨
<u>٦٠,١٤٢</u>	<u>٢٦,٢٨١</u>

الأنشطة التمويلية
تحصيلات من الوحدات المصدرة
سداد الوحدات المستردة
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقدية وشبه نقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية للسکوک 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 للسکوک السيادية السعودية ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة. يتمثل الهدف للصندوق في زيادة رأس المال على المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في السکوک السيادية المدرجة بالريال السعودي الصادرة عن الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية وأدوات أسواق النقدية المتداولة مع الشريعة الإسلامية. تأسس الصندوق في ١٣ هـ الموافق ٨ مارس ٢٠٢٠ من قبل البنك العربي الوطني ("البنك")، وتنتمي إدارته الآن من قبل شركة العربي المالية ("مدير الصندوق"). يقع عنوان مدير الصندوق في ص. ب ٢٢٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

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

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

٢ - اللوائح النظامية

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

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٣-١ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير 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.

٣-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

٣-٢-١ 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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم يقم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

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

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

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

٤-٢-٣ 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 ٢٠٢٥ ، في هذه القوائم المالية. وقد قررت 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 المساعدة 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 تقدير آخر.	١ يناير ٢٠٢٥

٤-٢-٣ 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 المتوقفة. 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 العالمي للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)**

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

٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

٤-٢-٣ المعايير الهامة الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

الوصف	المعايير أو التفسيرات أو التعديلات	تاريخ السريان
<p>بموجب التعديلات، قد تفي بعض الموجودات المالية بما في ذلك تلك التي تحتوي على ميزات مرتبطة بالبيئة والمجتمع والحكومة بمعيار فقط دفعات لأصل الدين والفائدة، بشرط الا تختلف تدفقاتها النقية بشكل كبير عن الموجودات المالية المتطابقة بدون هذه الميزة.</p> <p>قام مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بتعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لتوضيح متى يتم إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي والتوقف عن إثباته وتوفير استثناء لبعض الالتزامات المالية التي يتم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني</p>	<p>التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - الأدوات المالية: الأفصاحات</p>	١ يناير ٢٠٢٦
<p>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 شركتها الأم النهائية أو الوسيطة بإعداد قوائم مالية موحدة متاحة للاستخدام العام والتي تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي. تتحمل المنشآت المسئولية 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 انتمانية لمجموعة واسعة من الغرباء كواحدة من أعمالها الأساسية.</p>	<p>المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الأفصاحات</p>	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

تماشي الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتتبعة 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:

النوع	القيمة السوقية	تاريخ الاستحقاق	العمولات	أسعار	صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية
المكتسب غير المحقق / (الخسارة)					
(٦٤,٥٢٤)	٧٧٢,٢٨٥	٢٠٢٧ ٢٧	%٢,٤٧	٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
٢,٦٥٠	٤,٠٨٥,٤٨٠	٢٠٢١ ٢٥	%٥,٤٠	٥٣٤٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
١٤٤,٩٢٣	٩,٨٠٦,٩٦٢	٢٠٣٢ ١٧	%٤,٥٧	٥٣٣٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
٧٣,٤٧٢	٦,٣٩٩,٢٦٩	٢٠٣٦ ٢٥	%٥,٥٩	٥٣٤٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
(٨,٨٣١)	٢٨٩,٦٨٠	٢٠٢٨ ٢٥	%٣,٨٥	٥٢٦٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
(٨,٨٣١)	٢٨٨,٢٤٠	٢٠٢٨ ٢٥	%٣,٧٥	٥٢٦٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
(١٦,٨٣٧)	٤٩٣,٠٢٩	٢٠٢٨ ٢٥	%٣,٨٠	٥٢٧٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
(١١,٨٥٩)	٢٨٩,٢٩٠	٢٠٢٨ ٢٤	%٤,٠٦	٥٢٧٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
٩,٣١١	٣,٠٠٤,٢١٠	٢٠٢٩ ٢٣	%٣,٩٠	٥٢٧٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
(٤,١٨١)	٦٤٤,٦٠٢	٢٠٢٨ ٢٦	%٢,٢٩	٥٣٠١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
١,١٦١	١,٧١٠,٤٣٦	٢٠٢٨ ٢١	%١,٩٧	٥٣٠٦ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
(١٣,٦٨٦)	١,٢٧٠,٥٦٣	٢٠٢٩ ١٩	%٢,٤٣	٥٣١٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
(٧,٠٥٥)	٢٠٣,٨٦٦	٢٠٢٩ ١٧	%٢,٧٠	٥٣٢١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
٢٣,١٩١	٨,٤١٩,٤٢٠	٢٠٣٤ ١٨	%٤,٩٤	٥٣٣٨ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
٦٣,٨٥٤	٥,٠٩٥,٧١٥	٢٠٣٩ ١٨	%٥,١٤	٥٣٣٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال	
١٨٢,٧٥٨	٤٢,٧٧٣,٠٤٧				
٣٥٩	٢٠٠,٣٥٩				
١٨٣,١١٧	٤٢,٩٧٣,٤٠٦				
الصندوق الاستثماري					
* صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال					
ال سعودي (المتوافق مع الشريعة)					

* يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق.

**صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربية 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 بمقاييس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

اسم الصكوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أسعار العمولات	التاريخ الاستحقاق	القيمة السوقية المتحقق / (الخسارة)	المكتسب غير الملحق
(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	(٧,٥٠٩)
(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		٤١,٢٤٨,٤٨٦	(٤,٠٦٩,٣٢٣)
	٤٣,٠١١,٢١٨		٤٣,٠١١,٢١٨	(٤,٠٣٩,٢٢٢)
	٣٠,١٠١		١,٧٦٢,٧٣٢	٣٠,١٠١

الصندوق الاستثماري
* صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال
السعويدي (المتوافق مع الشريعة)

* بدار الصندوق من قبل مدير الصندوق.

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة
٤٣,٠١١,٢١٨	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	التكلفة كما في نهاية الفترة / السنة
٤٧,٥٠٠,٤٤٠	(٤٢,٧٩٠,٢٨٩)	المكاسب غير المحققة / (الخسارة) كما في نهاية الفترة / السنة
(٤,٠٣٩,٢٢٢)	١٨٣,١١٧	(الخسارة) غير المحققة كما في ١ يناير
(٣,٥٤٩,٧٧٢)	(٤,٠٣٩,٢٢٢)	المكاسب غير المحققة / (الخسارة) للفترة / للسنة
(٤٨٩,٤٥٠)	٤,٢٢٢,٣٣٩	

٦ - المعاملات ذات العلاقة

تعتبر الجهات ذات العلاقة إذا كان لدى أحد الجهات القراءة 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 مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق والموظفين الرئيسيين فيه.

طبقاً للاتفاقية، يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى قدره ٢٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميم أتعاب بحد أقصى ٥٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم لوفاء 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 المصارييف 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 المحافظ عليها في صناديق الاستثمار المشتركة، بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير. القيمة العادلة هي السعر الذي يُسلّم لبيع أصل أو يُدفع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القبض. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاشرة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو في حال عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر ملائمة له. يجب أن يكون السوق الرئيسي أو الأكثر ملائمة 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 يعلمون بما يحقق المنفعة الاقتصادية الفضلى.

**صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربية 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 الحقيقة بسبب قصر مدة استحقاقها ونظرًا لإمكانية تحويلها إلى سهلة. 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	الأسعار المتداولة في المدخلات الخامسة غير القابلة للملاحظة	الأسعار المتداولة في المدخلات الخامسة القابلة للملاحظة	الأسواق النشطة (المستوى ١)	الأسواق النشطة (المستوى ٢)	الإجمالي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٩٧٣,٤٠٦	-	-	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	٤٢,٩٧٣,٤٠٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٣,٠١١,٢١٨	-	-	-	٤٣,٠١١,٢١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٦٩٧,٨٢٤	٤٢,٧٧٣,٠٤٧	٧٢٤,٤١٨	٢٠٠,٣٥٩	٢٠٠,٣٥٩	٤٣,٦٩٧,٨٢٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	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:

الموجودات	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع	نقدية وشبه نقدية محفظة بها لدى أمين الحفظ	اجمالي الموجودات
٤٢,٩٧٣,٤٠٦	٤٢,٧٧٣,٠٤٧	-	٢٠٠,٣٥٩	٤٢,٩٧٣,٤٠٦
٦٩٨,١٣٧	-	٦٩٨,١٣٧	-	٦٩٨,١٣٧
٢٦,٢٨١	-	٢٦,٢٨١	-	٢٦,٢٨١
٤٣,٦٩٧,٨٢٤	٤٢,٧٧٣,٠٤٧	٧٢٤,٤١٨	٢٠٠,٣٥٩	٤٣,٦٩٧,٨٢٤

المطلوبات	أتعاب إدارة مستحقة الدفع	مصاريف مستحقة الدفع	اجمالي المطلوبات
٢٤,١٤٩	-	٢٤,١٤٩	-
٦٦,١٤٥	-	٦٦,١٤٥	-
٩٠,٢٩٤	-	٩٠,٢٩٤	-

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

- ٨ - تحليل تواریخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تممة)

بيان تاريـخ استحقاق محدـد				بيان تاريـخ بعد ١٢ شهـراً	بيان تاريـخ خلال ١٢ شهـراً	الإجمالي
٤٣,٠١١,٢١٨	٤١,٢٤٨,٤٨٦	-		١,٧٦٢,٧٣٢		
٤٥٢,٦٤٠	-	٤٥٢,٦٤٠		-		
١٨,٨١٨	-	١٨,٨١٨		-		
٤٣,٤٨٢,٦٧٦	٤١,٢٤٨,٤٨٦	٤٧١,٤٥٨		١,٧٦٢,٧٣٢		
٢٥,٣٥٢	-	٢٥,٣٥٢		-		
٣١,٨٤٣	-	٣١,٨٤٣		-		
٥٧,١٩٥	-	٥٧,١٩٥		-		

آخر يوم للتقويم - ٩

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 ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٥م).