

صندوق العربي المالية المتوازن

(سابقاً، صندوق العربي المتوازن)

(مدار من قبل شركة العربي المالية)

(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



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

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١
هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦

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

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق العربي المالية المتوازن (سابقاً، صندوق العربي المتوازن) (مدار من قبل شركة العربي المالية) (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية المتوازن (سابقاً، صندوق العربي المتوازن) ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي المالية (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار) ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، 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 مجلس الإدارة 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

AFM



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)

الرياض: ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ
(١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) دولار أمريكي	ايضاح	
			الموجودات
٧,٣٦٤,٧١٠	٤,١٩٩,٨٤٧	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,١٤٦	١٦,٨٧٧		نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
<u>٧,٣٨٦,٨٥٦</u>	<u>٤,٢١٦,٧٢٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٨١٩	٥,٩٣٣		مصاريف مستحقة الدفع
<u>٥,٨١٩</u>	<u>٥,٩٣٣</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٧,٣٨١,٠٣٧	٤,٢١٠,٧٩١		(إجمالي حقوق الملكية)
<u>٧,٣٨٦,٨٥٦</u>	<u>٤,٢١٦,٧٢٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٣٢٧,٢٥٦	١٦٧,٣٦٩		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٢٢,٥٥</u>	<u>٢٥,١٦</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	
١٧٦,٦٧٥	١٨٩,٤٧٢	٥	الدخل مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٠٣,٤٢٤)	٣٥٥,٧٩٢	٥	صافي الحركة في المكسب غير المحقق / الخسارة عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٤٩	-		دخل آخر
<u>(٢٢٥,٧٠٠)</u>	<u>٥٤٥,٢٦٤</u>		إجمالي الدخل
(٢٣,٠٢٠)	(١١,٨٢٦)	٦	المصاريف مصاريف أخرى
<u>(٢٣,٠٢٠)</u>	<u>(١١,٨٢٦)</u>		إجمالي المصاريف
(٢٤٨,٧٢٠)	٥٣٣,٤٣٨		صافي (خسارة) دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٢٤٨,٧٢٠)</u>	<u>٥٣٣,٤٣٨</u>		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,١٦٧,٥٢٦	٧,٣٨١,٠٣٧	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٢٤٨,٧٢٠)	٥٣٣,٤٣٨	صافي الدخل وإجمالي الدخل الشامل / الخسارة للفترة
٦,٩١٨,٨٠٦	٧,٩١٤,٤٧٥	إجمالي الدخل الشامل / الخسارة للفترة
١١,١٠٧,١٠٠	٣٩,٤٤٢	الوحدات المصدرة والمستردة
(٤,٥٢٤,٥٢٧)	(٣,٧٤٣,١٢٦)	وحدات مصدرة خلال الفترة
٦,٥٨٢,٥٧٣	(٣,٧٠٣,٦٨٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
١٣,٥٠١,٣٧٩	٤,٢١٠,٧٩١	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 ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
الوحدات	الوحدات	
٣٢٦,٤٢٨	٣٢٧,٢٥٦	الوحدات في بداية الفترة
٤٧١,٣٧١	١,٢٩٩	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٩٧,٥٧٧)	(١٦١,١٨٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
٦٠٠,٢٢٢	(١٦٧,٣٦٩)	صافي التغيرات في الوحدات
٦٠٠,٢٢٢	١٦٧,٣٦٩	الوحدات في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو
٢٠٢٢
دولار أمريكي

٣٠ يونيو
٢٠٢٣
دولار أمريكي

الأنشطة التشغيلية
صافي دخل / خسارة الفترة

(٢٤٨,٧٢٠) ٥٣٣,٤٣٨

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)

٤٠٣,٤٢٤ (٣٥٥,٧٩٢)
١٥٤,٧٠٤ ١٧٧,٦٤٦

(٦,٥٠٥,٦٧٥) ٣,٥٢٠,٦٥٥
١١٩ ١١٤

(٦,٣٥٠,٨٥٢) ٣,٦٩٨,٤١٥

التعديلات على رأس المال العامل:
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مصاريف مستحقة الدفع
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة التمويلية

متحصلات من الوحدات المصدرة
سداد الوحدات المستردة

١١,١٠٧,١٠٠ ٣٩,٤٤٢
(٤,٥٢٤,٥٢٧) (٣,٧٤٣,١٢٦)

٦,٥٨٢,٥٧٣ (٣,٧٠٣,٦٨٤)

٢٣١,٧٢١ (٥,٢٦٩)

١٣٨,٨٢٢ ٢٢,١٤٦

٣٧٠,٥٤٣ ١٦,٨٧٧

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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 ٢٠٢٣

١ - عام

إن صندوق العربي المالية المتوازن (سابقاً، صندوق العربي 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. ٢٢٠٠٩، 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 لللائحة 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 ٢٢-٢-٢٠٢١ 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٣

٣ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

١-٢-٣ 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 ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم يتم تطبيق المعايير الدولية للتطبيق 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 ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي (١)، وقائمة الممارسة (٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٨)	تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧)، "عقود التأمين"، بصيغته المعدلة في ديسمبر ٢٠٢١	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، والذي سمح سابقاً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. يغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) شكل جوهري طريقة المحاسبة من قبل جميع الكيانات التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
التعديل على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الاعتراف الأولي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

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

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 للائتمان 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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

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

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعايير المحاسبة الدولية (٢٨)	البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشريكه أو المشاريع المشتركة	متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
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
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)	تعزيز الإفصاحات لترتيبات تمويل الموردين بشأن التزامات المنشأة.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

٤ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتقديرات 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 ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢٣

٥ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)				
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق	الصناديق
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠,٦٢٪	١,٢٢٢,٢٤٥	١,٢٨٦,١٢٨	٦٣,٨٨٣	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي
١٤,٨٠٪	٤٩٠,٦٨٠	٦٢١,٧٥٨	١٣١,٠٧٨	صندوق المبارك للأسهم السعودية
١١,٣٧٪	٣٦٦,٥٥٦	٤٧٧,٥٩٦	١١١,٠٤٠	صندوق العربي للأسهم السعودية
١٦,٠٣٪	٦٨٣,٦٣٩	٦٧٣,٢١١	(١٠,٤٢٨)	صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية
١٠,٥٠٪	٣٢٧,٠٥٠	٤٤١,٠٣١	١١٣,٩٨١	صندوق المبارك للاكتتابات الأولية
٩,٤٢٪	٣٧٣,٢٥٦	٣٩٥,٤٥٩	٢٢,٢٠٣	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٧,٢٦٪	٢٩٠,٥٥٦	٣٠٤,٦٦٤	١٤,١٠٩	صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
١٠٠٪	٣,٧٥٣,٩٨٢	٤,١٩٩,٨٤٧	٤٤٥,٨٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)				
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق	الصناديق
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨,٤٧٪	٢,٧٦٢,١١٩	٢,٨٣١,٧٥١	٦٩,٦٣٢	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي (المتوافق مع الشريعة)
١٣,٧٥٪	٩٣١,٠٨٣	١,٠١٢,٩٧٠	٨١,٨٨٧	صندوق العربي المالية للأسهم السعودية (المتوافق مع الشريعة)
١٠,٨٧٪	٧٥٢,٣٣٧	٨٠٠,٩١٠	٤٨,٥٧٣	صندوق العربي المالية للاكتتابات الأولية (المتوافق مع الشريعة)
١٠,٠١٪	٩٠٣,٤٨٤	٧٣٧,٥٦٨	(١٦٥,٩١٦)	صندوق الرياض للأسهم العالمية
٩,٦٤٪	٦١٤,٧٨٨	٧١٠,١٥٧	٩٥,٣٦٩	صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
٩,١٦٪	٧٢٨,٢٥٧	٦٧٤,٧٧٧	(٥٣,٤٨٠)	صندوق العربي المالية للأسهم السعودية
٨,١٠٪	٥٨٢,٥٦٨	٥٩٦,٥٧٧	١٤,٠٠٩	صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
١٠٠٪	٧,٢٧٤,٦٣٦	٧,٣٦٤,٧١٠	٩٠,٠٧٤	

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 ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٢ (غير مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) دولار أمريكي	
٧,٠٣٥,١٢٤	٧,٣٦٤,٧١٠	الرصيد في بداية الفترة
٦,٣٢٩,٠٠٠	(٣,٧١٠,١٢٧)	صافي المشتريات / (المباعة) خلال الفترة
١٧٦,٦٧٥	١٨٩,٤٧٢	صافي المكسب المحقق خلال الفترة
(٤٠٣,٤٢٤)	٣٥٥,٧٩٢	صافي المكسب غير المحقق / (الخسارة) الفترة
<u>١٣,١٣٧,٣٧٥</u>	<u>٤,١٩٩,٨٤٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قد تحمّل رسوم اشتراك بواقع ٢٪ على المكتبتين 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 ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: 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 ١١,٨٢٦ دولار أمريكي (٢٠٢٢: ٣٦,٢٠١ 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 ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لا توجد أية مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة.

قياس القيمة العادلة باستخدام				
المدخلات الهامة	المدخلات الهامة	المدخلات الهامة	في الأسواق النشطة	الإجمالي
غير القابلة للملاحظة	القابلة للملاحظة	القابلة للملاحظة	(المستوى ١)	دولار أمريكي
(المستوى ٣)	(المستوى ٢)	(المستوى ٢)	دولار أمريكي	دولار أمريكي
	٤,١٩٩,٨٤٧	-	٤,١٩٩,٨٤٧	٤,١٩٩,٨٤٧
		-		
	٧,٣٦٤,٧١٠	-	٧,٣٦٤,٧١٠	٧,٣٦٤,٧١٠
		-		

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,١٩٩,٨٤٧	-	٤,١٩٩,٨٤٧	الموجودات
١٦,٨٧٧	-	١٦,٨٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٢١٦,٧٢٤	-	٤,٢١٦,٧٢٤	نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات
٥,٩٣٣	-	٥,٩٣٣	المطلوبات
٥,٩٣٣	-	٥,٩٣٣	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 ٢٠٢٣

٨ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٣٦٤,٧١٠	-	٧,٣٦٤,٧١٠	الموجودات
٢٢,١٤٦	-	٢٢,١٤٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٣٨٦,٨٥٦	-	٧,٣٨٦,٨٥٦	نقدية وشبه نقدية
			إجمالي الموجودات
٥,٨١٩	-	٥,٨١٩	المطلوبات
٥,٨١٩	-	٥,٨١٩	مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم مععلن عنه للفترة هو ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ [٢٠٢٢: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢].

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م).