

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية)
(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

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 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 للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة) (سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (مدار من قبل شركة العربي المالية) (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) ("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 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

RFM



راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٦٦)

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

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
٢٤٢,٣٨٧,٣٠٦	٢٨٦,٥٠٨,٤٨٩	٥
-	٦,٢٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,١٩٨	-	دفوعات مقدمة بشأن الاكتتاب العام
٤,٧١٦,٠٤٦	٢٧,٥٤٤,٨٦٧	توزيعات أرباح مدينة
٢٤٧,١٢٨,٥٥٠	٣٢٠,٢٨٣,٣٥٦	نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
		إجمالي الموجودات
المطلوبات		
١,٢٤٧,٠٩٩	١,٣٩٥,٣٦٩	٦
٢٦٠,٤٦٣	٢٩٩,٧٥٣	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٢٩٣,٢٤٦	-	مصاريف مستحقة الدفع
١,٨٠٠,٨٠٨	١,٦٩٥,١٢٢	استردادات مستحقة الدفع
		إجمالي المطلوبات
٢٤٥,٣٢٧,٧٤٢	٣١٨,٥٨٨,٢٣٤	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٢٤٧,١٢٨,٥٥٠	٣٢٠,٢٨٣,٣٥٦	(إجمالي حقوق الملكية)
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٥,٨٥٠,٣٩٤	١٧,٦٣١,٨٢٨	وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
١٥,٤٨	١٨,٠٧	صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (مدار من قبل شركة العربي المالية)
(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
٤٧,٠٤٢,٥١١	٣٩,٣٧٢,٢٣١	٥	صافي مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥,٠٩٠,٨٢٩)	٥,٤٢٣,٨٤٦	٥	صافي (خسارة) مكسب غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨١٨,٣١٦	٣,٩٨٠,٣٩٧		دخل توزيعات أرباح
<u>٣٤,٧٦٩,٩٩٨</u>	<u>٤٨,٧٧٦,٤٧٤</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
(٢,٧٤٥,٢١١)	(٢,٥٤٩,٤٨٥)	٦	أتعاب إدارة
(٥٨٨,٢٧١)	(٥٧٠,٧٩٤)	٦	أتعاب أخرى
<u>(٣,٣٣٣,٤٨٢)</u>	<u>(٣,١٢٠,٢٧٩)</u>		إجمالي المصاريف
٣١,٤٣٦,٥١٦	٤٥,٦٥٦,١٩٥		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٣١,٤٣٦,٥١٦</u>	<u>٤٥,٦٥٦,١٩٥</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (مدار من قبل شركة العربي المالية)
(سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٢٥٧,٠٨٢,١٠٢	٢٤٥,٣٢٧,٧٤٢	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٣١,٤٣٦,٥١٦	٤٥,٦٥٦,١٩٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥١,٣٣٠,٢٩٠	٥٠,٥٤٩,٨٩٠	الوحدات المصدرة والمستردة
(٦٣,٣٠٣,١٢٥)	(٢٢,٩٤٥,٥٩٣)	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١١,٩٧٢,٨٣٥)	٢٧,٦٠٤,٢٩٧	وحدات مستردة خلال الفترة
٢٧٦,٥٤٥,٧٨٣	٣١٨,٥٨٨,٢٣٤	صافي التغيرات في الوحدات
		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الوحدات	
١٨,٥٥٩,٠٠٣	١٥,٨٥٠,٣٩٤	الوحدات في بداية الفترة
٣,١١٣,٦٤٠	٣,١٤٥,٠٦٧	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣,٨٦٠,٦٠٨)	(١,٣٦٣,٦٣٣)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٧٤٦,٩٦٨)	١,٧٨١,٤٣٤	صافي التغيرات في الوحدات
١٧,٨١٢,٠٣٥	١٧,٦٣١,٨٢٨	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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 ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٣١,٤٣٦,٥١٦	٤٥,٦٥٦,١٩٥	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات:
		صافي الحركة في المكسب غير المحقق / الخسارة عن الموجودات المالية
١٥,٠٩٠,٨٢٩	(٥,٤٢٣,٨٤٦)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٨١٨,٣١٦)	(٣,٩٨٠,٣٩٧)	دخل توزيعات أرباح
٤٣,٧٠٩,٠٢٩	٣٦,٢٥١,٩٥٢	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(٤٢,٧٨١,٤٩٨)	(٣٨,٦٩٧,٣٣٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٥,١٨٤	١٨٧,٥٦٠	أنعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة الدفع
-	٢٥,١٩٨	توزيعات أرباح مدينة
-	(٢٩٣,٢٤٦)	استردادات مستحقة الدفع
-	٦,٢٣٠,٠٠٠	دفعات مقدمة بشأن الاكتتاب العام
١,٢٨٢,٧١٥	(٨,٧٥٥,٨٧٣)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
٢,٩٠٨,٩١٦	٣,٩٨٠,٣٩٧	توزيعات أرباح مستلمة
٤,١٩١,٦٣١	(٤,٧٧٥,٤٧٦)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٥١,٣٣٠,٢٩٠	٥٠,٥٤٩,٨٩٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٦٣,٣٠٣,١٢٥)	(٢٢,٩٤٥,٥٩٣)	سداد الوحدات المستردة
(١١,٩٧٢,٨٣٥)	٢٧,٦٠٤,٢٩٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٧,٧٨١,٢٠٤)	٢٢,٨٢٨,٨٢١	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٤,٨١١,١٤٠	٤,٧١٦,٠٤٦	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧,٠٢٩,٩٣٦	٢٧,٥٤٤,٨٦٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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 للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة) (سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) ("الصندوق") غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمارات في محفظة متنوعة من سندات الأسهم السعودية النقية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بما في ذلك معاملات مربحة. تأسس الصندوق في ٢١ شعبان ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ م) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك")، وتتم إدارته الآن من قبل شركة العربي المالية (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار) ("مدير الصندوق"). إن عنوان المكتب المسجل لمدير الصندوق هو مبنى شركة العربي المالية، طريق الملك فيصل، حي المربع، الرياض، المملكة العربية السعودية.

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٨٣-١-٢٠٠٥ وبتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٥ م) الصادر عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بشأن اللوائح المتعلقة بالأشخاص المرخص لهم، قام البنك بتحويل عمليات إدارة الموجودات إلى شركة العربي المالية (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار) ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨.

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

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 للأسهم السعودية النقية إلى صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (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 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 ٢٠٠٦ م). تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢-٢٠٢١ 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 والتغيرات في السياسات المحاسبية

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 تشتمل 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 التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي تظهر بالقيمة العادلة لها.

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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 والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

١-٣ أساس الإعداد (تتمة)

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

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 يرقم 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 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 المؤجلة 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

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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 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 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 للامثال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضاً لمخاوف أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذه المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤
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
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.	الفترة 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.	الفترة 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 للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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 مكونات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الأسم - القطاعات	النسبة المئوية للقيمة السوقية التكلفة	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
بنوك	٢٧,٠٧٪	٦٠,١٧٣,٤٥٨	١٧,٣٢٦,١٠٩
سلع رأسمالية	٦,٠٢٪	١٣,٧٧٠,٤٧٧	٣,٤٩١,٤٥١
خدمات تجارية ومهنية	٤,٨٨٪	١١,٢٦٧,٦٦١	٢,٧٢٥,٥٦٢
طاقة	٨,٥٨٪	١٩,٠٦٦,١١٩	٥,٥٠٥,٥٣٠
أطعمة و سلع أساسية بالتجزئة	٤,٦٠٪	١٢,٢٩٢,٩٠٤	٨٩٥,٨٦٩
معدات وخدمات رعاية صحية	٦,٢٧٪	٨,٧٨٣,٣٠١	٩,١٩٣,٧٥٣
تأمين	٥,٢٧٪	٩,٩٤٢,٤٤٠	٥,١٧٠,٣٦٠
مواد	١١,٤٤٪	٣٠,٩٦٣,٨٣١	١,٨١٤,٩٤٧
صناديق استثمار عقارية	١,٠٢٪	٢,٩٧٩,٢٥٠	٥٢٨٠٧-
خدمات اتصالات	١٦,٨٠٪	٣٩,٤١٨,٣٠٥	٨,٧١٥,٥٧٧
تجزئة	٣,٩٥٪	١٠,٣٥٣,٥١٣	٩٦٣,٤٤٦
تقنية المعلومات	٤,١٠٪	١٠,٥٢٥,٤٨٠	١,٢٢١,٩٥٣
	١٠٠٪	٢٢٩,٥٣٦,٧٣٩	٥٦,٩٧١,٧٥٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

الأسم - القطاعات	النسبة المئوية للقيمة السوقية	القيمة السوقية	المكسب غير المحقق / (الخسارة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
بنوك	٤٠,٢٣٪	٧٠,٠٦٥,٢٨٠	٢٧,٤٤٠,٩٧٩
مواد	١٥,٥٥٪	٣٤,٣٤٦,٨٣٧	٣,٣٥٣,٨٠٩
خدمات اتصالات	١١,٨٤٪	٢٨,٩٨٩,١٢٩	(٣٠٢,٥٩٠)
برامج وخدمات	٧,٥٦٪	١١,٩٨٨,٢١٨	٦,٣٣٥,٥٢٨
معدات وخدمات رعاية صحية	٥,٦٥٪	٤,١٦٣,٨١٨	٩,٥٤٠,٦٣٧
تأمين	٤,٤٥٪	٧,٩٥٣,٨٣٠	٢,٨٢٧,٨٦٣
أطعمة و سلع أساسية بالتجزئة	٤,٣١٪	٨,٨٣١,٢٩٣	١,٦١٦,٢٩٨
سلع رأسمالية	٣,٣٨٪	٩,٨٢٩,٣٢٣	(١,٦٤٠,٠٢٥)
طاقة	٢,٦٦٪	٥,٩١٣,٦٩٤	٥٣٨,٢٥٣
مرافق عامة	٢,٥٩٪	٥,١٩٣,٦٨٧	١,٠٨٧,٦٧٧
تجزئة	١,٦٠٪	٣,١٠٨,٩٩٣	٧٥٩,٩١٦
نقل	٠,١٨٪	٤٥٥,٣٠٠	(١٠,٤٤١)
	١٠٠٪	١٩٠,٨٣٩,٤٠٢	٥١,٥٤٧,٩٠٤

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٢٤٣,٥٥٩,٤١٤	٢٤٢,٣٨٧,٣٠٦	القيمة العادلة كما في بداية الفترة
(٤,٢٦١,٠١٣)	(٦٧٤,٨٩٤)	صافي (مبيعات) شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧,٠٤٢,٥١١	٣٩,٣٧٢,٢٣١	صافي مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥,٠٩٠,٨٢٩)	٥,٤٢٣,٨٤٦	صافي (خسارة) مكسب غير محقق عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧١,٢٥٠,٠٨٣	٢٨٦,٥٠٨,٤٨٩	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل ١,٧٥٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم. إضافة إلى ذلك، يقوم مدير الصندوق بتحميل أتعاب بحد أقصى ١٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل تقويم للوفاء بالمصاريف الأخرى للصندوق. قد يتم تحميل رسوم اشتراك بواقع ٢٪ على المكتتبين في الصندوق من قبل مدير الصندوق عند الاكتتاب.

إن أتعاب الإدارة وقدرها لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢,٧٤٥,٢١١ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٥٨٨,٢٧١ ريال سعودي) التي تم إظهارها في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق كما هو مبين أعلاه.

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

يشتمل حساب مالكي الوحدات على الوحدات المملوكة من قبل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٧٢,٠٦٠	٩١,٥٣١	صناديق مدارة من قبل مدراء الصندوق
٢١,٦٠٣	-	موظفو البنك
١٩٣,٦٦٣	٩١,٥٣١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

يقيم الصندوق بقياس استثماراته في الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل تقرير مالي.

-	-	۲۴۲,۳۸۷,۳۰۶	۲۴۲,۳۸۷,۳۰۶
---	---	-------------	-------------

صندوق العربي المالية للأسهم السعودية النقية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للأسهم السعودية النقية) (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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
دفعات مقدمة بشأن الاكتتاب العام				
نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ				
إجمالي الموجودات				
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع				
مصاريف مستحقة الدفع				
إجمالي المطلوبات				
٢٨٦,٥٠٨,٤٨٩	-	٢٨٦,٥٠٨,٤٨٩	٢٨٦,٥٠٨,٤٨٩	٢٨٦,٥٠٨,٤٨٩
٦,٢٣٠,٠٠٠	-	٦,٢٣٠,٠٠٠	٦,٢٣٠,٠٠٠	٦,٢٣٠,٠٠٠
٢٧,٥٤٤,٨٦٧	-	٢٧,٥٤٤,٨٦٧	٢٧,٥٤٤,٨٦٧	٢٧,٥٤٤,٨٦٧
٣٢٠,٢٨٣,٣٥٦	-	٣٢٠,٢٨٣,٣٥٦	٣٢٠,٢٨٣,٣٥٦	٣٢٠,٢٨٣,٣٥٦
١,٣٩٥,٣٦٩	-	١,٣٩٥,٣٦٩	١,٣٩٥,٣٦٩	١,٣٩٥,٣٦٩
٢٩٩,٧٥٣	-	٢٩٩,٧٥٣	٢٩٩,٧٥٣	٢٩٩,٧٥٣
١,٦٩٥,١٢٢	-	١,٦٩٥,١٢٢	١,٦٩٥,١٢٢	١,٦٩٥,١٢٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)		خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الموجودات				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
توزيعات أرباح مدينة				
نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ				
إجمالي الموجودات				
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة الدفع				
مصاريف مستحقة الدفع				
استردادات مستحقة الدفع				
إجمالي المطلوبات				
٢٤٢,٣٨٧,٣٠٦	-	٢٤٢,٣٨٧,٣٠٦	٢٤٢,٣٨٧,٣٠٦	٢٤٢,٣٨٧,٣٠٦
٢٥,١٩٨	-	٢٥,١٩٨	٢٥,١٩٨	٢٥,١٩٨
٤,٧١٦,٠٤٦	-	٤,٧١٦,٠٤٦	٤,٧١٦,٠٤٦	٤,٧١٦,٠٤٦
٢٤٧,١٢٨,٥٥٠	-	٢٤٧,١٢٨,٥٥٠	٢٤٧,١٢٨,٥٥٠	٢٤٧,١٢٨,٥٥٠
١,٢٤٧,٠٩٩	-	١,٢٤٧,٠٩٩	١,٢٤٧,٠٩٩	١,٢٤٧,٠٩٩
٢٦٠,٤٦٣	-	٢٦٠,٤٦٣	٢٦٠,٤٦٣	٢٦٠,٤٦٣
٢٩٣,٢٤٦	-	٢٩٣,٢٤٦	٢٩٣,٢٤٦	٢٩٣,٢٤٦
١,٨٠٠,٨٠٨	-	١,٨٠٠,٨٠٨	١,٨٠٠,٨٠٨	١,٨٠٠,٨٠٨

٩ - آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم معلن 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 ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م).