

صندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(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: 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 (مهيئة 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) (سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية) (مدار من قبل شركة العربي المالية) (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) ("الصندوق") (سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية) (المتوافق مع الشريعة) (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 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

AFM



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)

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

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
٤٦,٦١١,٠٣٨	٤٧,٦٢٤,٣٥٦	٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٦,٣٦٥	٤٢٩,٢٣٠	دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع
١,٠٠٣,٢٣٣	١٨٧,٢٦٤	نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
<u>٤٧,٩٣٠,٦٣٦</u>	<u>٤٨,٢٤٠,٨٥٠</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
٢٣,٩٣٦	-	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
١٩,٠٩٤	٤٣,٦٦٧	مصاريف مستحقة الدفع
<u>٤٣,٠٣٠</u>	<u>٤٣,٦٦٧</u>	إجمالي المطلوبات
٤٧,٨٨٧,٦٠٦	٤٨,١٩٧,١٨٣	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
<u>٤٧,٩٣٠,٦٣٦</u>	<u>٤٨,٢٤٠,٨٥٠</u>	(إجمالي حقوق الملكية)
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٥,٢٤٦,٩٠٨</u>	<u>٥,٠٩٠,٤٠٤</u>	وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٩,١٣</u>	<u>٩,٤٧</u>	صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

**العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(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	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي
الدخل (الخسارة)				
١,٢٣٧,٧٦٧	٧٠٥,٦٣١			
(٣,٨٣٢,١٢٧)	٧٥٢,٠٨٠			
(٣,٣٢٩,٣٠٣)	٣,٣٤٥,٨٧٤	٥		
(٥,٩٢٣,٦٦٣)	٤,٨٠٣,٥٨٥			
المصاريف				
(٧١,٣٥١)	(٤٧,٢١٢)	٦		
(٦٠,٤٦٣)	(٥٣,٥٧٨)	٦		
(١٣١,٨١٤)	(١٠٠,٧٩٠)			
(٦,٠٥٥,٤٧٧)	٤,٧٠٢,٧٩٥			
-	-			
(٦,٠٥٥,٤٧٧)	٤,٧٠٢,٧٩٥			
الدخل الشامل الآخر للفترة				
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة				

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)

(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)

(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	
٨٩,٢٨٩,١٤٨	٤٧,٨٨٧,٦٠٦	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
(٦,٠٥٥,٤٧٧)	٤,٧٠٢,٧٩٥	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١١١,٩٥٢	٢٩٨,٥٧٠	الوحدات المصدرة والمستردة
(٣٠,٧٦٦,٠٠٢)	(٤,٦٩١,٧٨٨)	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣٠,٦٥٤,٠٥٠)	(٤,٣٩٣,٢١٨)	وحدات مستردة خلال الفترة
٥٢,٥٧٩,٦٢١	٤٨,١٩٧,١٨٣	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 ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٩,٠٦٥,٨٨٦	٥,٢٤٦,٩٠٧	الوحدات في بداية الفترة
١١,٩٢٦	٣١,٧٤٨	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٣,٢٩٧,٦٨٦)	(١٨٨,٢٥١)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٣,٢٨٥,٧٦٠)	(١٥٦,٥٠٣)	صافي التغيرات في الوحدات
٥,٧٨٠,١٢٦	٥,٠٩٠,٤٠٤	الوحدات في نهاية الفترة

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(مدار من قبل شركة العربي المالية) (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ريال سعودي	الأنشطة التشغيلية صافي مكسب / خسارة الفترة
(٦,٠٥٥,٤٧٧)	٤,٧٠٢,٧٩٥	
التسويات:		
٣,٣٢٩,٣٠٣	(٣,٣٤٥,٨٧٤)	صافي الحركة في المكسب غير المحقق / الخسارة عن الموجودات
(١,٢٣٧,٧٦٧)	(٧٠٥,٦٣١)	المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٩٦٣,٩٤١)	٦٥١,٢٩٠	دخل عمولة خاصة
٣٣,٤٦٣,١٥٦	٢,٣٣٢,٥٥٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦,٣٩١)	٦٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٤٦٢,٨٢٤	٢,٩٨٤,٤٨٣	أتعاب إدارة مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة الدفع
١,٤٩٨,٥٥٧	٥٩٢,٧٦٦	صافي النقدية الناتجة من العمليات
٣٠,٩٦١,٣٨١	٣,٥٧٧,٢٤٩	عمولة خاصة مستلمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة التمويلية		
١١١,٩٥٢	٢٩٨,٥٧٠	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٣٠,٧٦٦,٠٠٢)	(٤,٦٩١,٧٨٨)	سداد الوحدات المستردة
(٣٠,٦٥٤,٠٥٠)	(٤,٣٩٣,٢١٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٠٧,٣٣١	(٨١٥,٩٦٩)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٦٨٨,٩٥١	١,٠٠٣,٢٣٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٩٩٦,٢٨٢	١٨٧,٢٦٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

**العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(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 للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة) (سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية) 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 ٢٠٢٠م) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو مبنى شركة العربي المالية، ص. ب. ٢٢٠٠٩، 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 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 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، 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

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.

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(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 (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.

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
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 للامتنال 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

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(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)

٣-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

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

المعايير والتفسيرات أو التعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيير المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشريكته 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) والمعيير 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.

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 العمولة	تاريخ الاستحقاق	القيمة السوقية ريال سعودي	خسارة غير محققة ريال سعودي
٥٢٨١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٢,١٧٪	٢٣ مارس ٢٠٢٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٩٨,٨٢٥)
٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٢,٤٧٪	٢٧ يناير ٢٠٢٧	٣,١٧٦,٣٤٨	(٣٢٧,٦٦٢)
٥٢٨٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٢,٦٩٪	٢٣ مارس ٢٠٣٠	٥,٣٦١,٩٢٠	(٥٦٣,٨١٣)
٥٢٨٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٠٠٪	٢٤ فبراير ٢٠٣٥	٣,٨٨٨,٣٦٠	(٧٢٦,٣٩٠)
٥٢٧٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٤,١٠٪	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٥٧٤,٨٩٦	(١,٩٩١)
٥٢٧٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٤,٠١٪	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,١٠٣,٦٠٠	(١٩,٨٥٣)
٥٣٠٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٢,٨٠٪	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,٣٥١,٢٤٥	(١٣,٠٠٤)
٥٣١٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٢١٪	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٥٨٥,٥٨٥	(٩,٨٤٧)
٥٣١٩ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,١٢٪	١٩ فبراير ٢٠٣٢	١,٠٩٦,٥٦٠	١,٧٦١
٥٣٢٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٠٥٪	١٩ فبراير ٢٠٣٢	٢,٦٥٠,٦٠٠	(٢٠,٠٨٤)
٥٢٥٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٢٥٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٥٠٠,٠٠٠	٩,٤٢٨
٥٢٦٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٨٥٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٩٦,٠١٦	(٢,٤٩٥)
٥٢٦٧ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٧٥٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٩٤,٣٧٨	(٢,٦٩٣)
٥٢٧٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٨٠٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٥٠٤,١٨٣	(٥,٦٨٣)
٥٢٧٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٤,٠٦٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٩٧,٤٣٢	(٣,٧١٧)
٥٢٧٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٩٠٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٨٨٤,٧٧٢	(١٠,٦٧٠)
٥٢٧٥ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,١٧٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٢٢٨,٢٢٩	١,٤١٩
٥٣٠٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	١,٦٤٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	٣٨٧,٧٦٠	٤,٠٣٢
٥٣٠١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٢٠٪	٢٦ يوليو ٢٠٣٢	١٢,٥٨٢,٢٤٩	(٥٧,٢٨٠)
٥٢٨٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٤,٦٤٪	٢٥ أبريل ٢٠٤٩	٦,٢٨٩,٦٠٤	(١,١٣٤,٠٦٠)
			٤٦,٠٥٣,٧٣٧	(٢,٩٨١,٤٢٧)

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(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)

الصندوق الاستثماري		صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي (المتوافق مع الشريعة)	
٣٥,٤٨٧	١,٥٧٠,٦١٨	٣٥,٤٨٧	١,٥٧٠,٦١٨
(٢,٩٤٥,٩٣٩)	٤٧,٦٢٤,٣٥٦	(٢,٩٤٥,٩٣٩)	٤٧,٦٢٤,٣٥٦

فيما يلي ملخص بمكونات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية	أسعار العمولة	تاريخ الاستحقاق	القيمة السوقية ريال سعودي	خسارة غير محقة ريال سعودي
٥٢٨١ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٢,١٠٪	٢٣ مارس ٢٠٢٥	٣,٨١٥,٦٠٠	(٢٨٣,٢٢٥)
٥٢٨٣ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٢,٤٧٪	٢٧ يناير ٢٠٢٧	٣,٨٤١,٥٠٣	(٣٨٩,٢٦٥)
٥٢٨٤ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٣,٠٠٪	٢٤ فبراير ٢٠٣٥	٥,٨٧٩,٤٩٠	(١,١٩٦,٤٦٠)
٥٢٨٢ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٢,٦٩٪	٢٣ مارس ٢٠٣٠	٦,٤١٦,٢٧٠	(٧١٤,٦٩٦)
٥٢٨٠ - صكوك الحكومة السعودية بالريال السعودي	٤,٦٤٪	٢٤ إبريل ٢٠٤٩	١٦,٢٠٤,١٠٤	(٣,٧٧٣,٤٠١)
			٣٦,١٥٦,٩٦٧	(٦,٣٥٧,٠٤٧)

الصندوق الاستثماري

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالريال السعودي
المتوافق مع الشريعة)

٦٥,٢٣٤	١٠,٤٥٤,٠٧١
(٦,٢٩١,٨١٣)	٤٦,٦١١,٠٣٨

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٤٧,٢١٢ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٧١,٣٥١ ريال سعودي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٥٣,٥٧٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦٠,٤٦٣ 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 مصدرة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شي وحدات مملوكة لموظفي البنك).

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(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

تبين لإدارة الصندوق بأن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك وإيداعات المراجعة قصيرة الأجل ودخل العمولة الخاصة المستحقة تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير نظراً لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات. يتم تقييم الصكوك وإيداعات المراجعة طويلة الأجل من قبل الصندوق وفقاً لمؤشرات مثل أسعار العمولة وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف الأخرى. وبناء على هذا التقييم، يتم تجنب المخصصات لقاء الخسائر المتوقعة لهذه الصكوك وإيداعات المراجعة طويلة الأجل. تم تقييم خسائر الائتمان المتوقعة لصكوك وإيداعات المراجعة طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 وبتاريخ 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:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٧,٦٢٤,٣٥٦	-	٤٧,٦٢٤,٣٥٦
دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع	٤٢٩,٢٣٠	-	٤٢٩,٢٣٠
نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ	١٨٧,٢٦٤	-	١٨٧,٢٦٤
إجمالي الموجودات	٤٨,٢٤٠,٨٥٠	-	٤٨,٢٤٠,٨٥٠
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	-	-	-
مصاريف مستحقة الدفع	٤٣,٦٦٧	-	٤٣,٦٦٧
إجمالي المطلوبات	٤٣,٦٦٧	-	٤٣,٦٦٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)			
	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٦,٦١١,٠٣٨	-	٤٦,٦١١,٠٣٨
دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع	٣١٦,٣٦٥	-	٣١٦,٣٦٥
نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ	١,٠٠٣,٢٣٣	-	١,٠٠٣,٢٣٣
إجمالي الموجودات	٤٧,٩٣٠,٦٣٦	-	٤٧,٩٣٠,٦٣٦
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	٢٣,٩٣٦	-	٢٣,٩٣٦
مصاريف مستحقة الدفع	١٩,٠٩٤	-	١٩,٠٩٤
إجمالي المطلوبات	٤٣,٠٣٠	-	٤٣,٠٣٠

العربي المالية للصكوك السيادية السعودية (المتوافق مع الشريعة)
(سابقاً، صندوق المبارك للصكوك السيادية السعودية)
(مدار من قبل شركة العربي المالية) (سابقاً، شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٩ - آخر يوم للتقويم

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

١٠ - اعتماد القوائم المالية

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