

**صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (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 للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة) (مدار من قبل شركة العربي المالية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (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 السنة 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 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



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

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

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار أمريكي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ دولار أمريكي (غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
٦,١٤٤,٨٦٢	٤,٦١٦,٠١٩	٥	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
١,٠٥٤,٢٧٨	-	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤١,٨٠٧	٣٣٨,٣٥٦		نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
<u>٧,٤٤٠,٩٤٧</u>	<u>٤,٩٥٤,٣٧٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩,١٨٩	٩,٠٧٠	٧	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
٦,٤٨٢	٤,٠٤٠		دائنون آخرون
<u>١٥,٦٧١</u>	<u>١٣,١١٠</u>		إجمالي المطلوبات
٧,٤٢٥,٢٧٦	٤,٩٤١,٢٦٥		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية)
<u>٧,٤٤٠,٩٤٧</u>	<u>٤,٩٥٤,٣٧٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٣٤٣,٠٤٤	٢٢٣,٤٦١		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٢١,٦٥</u>	<u>٢٢,١١</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (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 دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ دولار أمريكي	ايضاح	
٤٤٩,٥٨٦	١٥١,٣٧٢	٥	الدخل دخل العمولة الخاصة
(١٩٦,٥٠٨)	(٤,٢٧٨)		صافي الخسارة غير المحققة من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢١,٣٣٠	٢٧,٩٦٨		صافي مكسب محقق عن استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٥٧٤,٤٠٨</u>	<u>١٧٥,٠٦٢</u>		إجمالي الدخل
(٢٠,٣٦٣)	(٨,١٢٣)	٨	المصاريف أتعاب إدارة
(١٤,٠٩٢)	(١١,٤١٨)		أتعاب أخرى
<u>(٣٤,٤٥٥)</u>	<u>(١٩,٥٤١)</u>		إجمالي المصاريف
٥٣٩,٩٥٣	١٥٥,٥٢١		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u><u>٥٣٩,٩٥٣</u></u>	<u><u>١٥٥,٥٢١</u></u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة إلى مالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ دولار أمريكي	
١٩,٧٤٢,٧١٩	٧,٤٢٥,٢٧٦	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٥٣٩,٩٥٣	١٥٥,٥٢١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,١٦٥,٢٦٩	٩١٥,٧٩٥	<i>الوحدات المصدرة والمستردة</i>
(٧,١٩٦,٤٨٥)	(٣,٥٥٥,٣٢٧)	وحدات مصدرة خلال الفترة
		وحدات مستردة خلال الفترة
(٣١,٢١٦)	(٢,٦٣٩,٥٣٢)	صافي التغير في الوحدات
٢٠,٢٥١,٤٥٦	٤,٩٤١,٢٦٥	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخص لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الوحدات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ الوحدات	
٩٦٠,٨٥١	٣٤٣,٠٤٤	الوحدات في بداية الفترة
٧٥,١٥٠	٤١,٨٠٥	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٧٦,٢٥٧)	(١٦١,٣٨٨)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١,١٠٧)	(١١٩,٥٨٣)	صافي التغير في الوحدات
٩٥٩,٧٤٤	٢٢٣,٤٦١	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ دولار أمريكي	إيضاح
٥٣٩,٩٥٣	١٥٥,٥٢١	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
(٤٤٩,٥٨٦) ١٩٦,٥٠٨	(١٥١,٣٧٢) ٤,٢٧٨	تسويات: دخل العمولة الخاصة صافي الحركة في الخسارة غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٦,٨٧٥	٨,٤٢٧	
(١,٢١٠,٠٠٠) (٥٥,٤٦٧) ٤٩٦,٠١٣ (٤٨٥)	١,٤٥٠,٠٠٠ - ١,٠٥٠,٠٠٠ (٢,٥٦١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: إيداعات مربحة بالتكلفة المطفأة اكتتاب مستحق القبض موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أتعاب إدارة مستحقة ومصاريح مستحقة الدفع
(٤٨٣,٠٦٤) ٤٨٠,٩١٨	٢,٥٠٥,٨٦٦ ٢٣٠,٢١٥	عمولة خاصة مستلمة
(٢,١٤٦)	٢,٧٣٦,٠٨١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٧,١٦٥,٢٦٩ (٧,١٩٦,٤٨٥)	٩١٥,٧٩٥ (٣,٥٥٥,٣٢٧)	الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(٣١,٢١٦)	(٢,٦٣٩,٥٣٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٣,٣٦٢)	٩٦,٥٤٩	صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣٤,٨٣٥	٢٤١,٨٠٧	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٤٧٣	٣٣٨,٣٥٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (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

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة) ("الصندوق") هو صندوق غير محدد المدة. يتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في الحفاظ على رأس المال وتحقيق نمو قصير الأجل من خلال الاستثمار في معاملات الأدوات المالية المتحفظة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ١٩ رجب ١٤١٤ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٤ م) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو شركة العربي المالية، 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 خدمات الحفظ والمسجل 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 ٢١٩-٢٠٠٦ بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م)، واستنادًا إلى نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ، والمعدل بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٥٤-٢٥٠٢٥ 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 وفقًا 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 جنبًا 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 مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

١-٢-٣ المعايير والتفسيرات 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 اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥. لم يتم تطبيق 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 ٢٠٢٥، في هذه القوائم المالية.

**صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (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 الجديدة والتعديلات على المعايير (تتمة)

١-٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الصندوق (تتمة)

لم يتم تطبيق 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 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 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 فروع الصرف الأجنبي في نفس فئة الدخل والمصاريف من البنود التي أدت إلى فروع الصرف الأجنبي.	١ يناير ٢٠٢٧
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 شركتها 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 ائتمانية لمجموعة واسعة من الأطراف الأخرى كواحدة من أعمالها الأساسية.	١ يناير ٢٠٢٧

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (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. إيداعات المربحة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ دولار أمريكي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ دولار أمريكي (غير مراجعة)
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠
١٤٤,٨٦٢	٦٦,٠١٩
<u>٦,١٤٤,٨٦٢</u>	<u>٤,٦١٦,٠١٩</u>

إيداعات مربحة وفترة استحقاقها الأصلية أكثر من ثلاثة أشهر
دخل عمولة خاصة مستحقة الدفع

إن إيداعات المربحة عبارة عن طريقة إسلامية لإيداعات المال لدى مؤسسات مالية في المملكة العربية السعودية وبقية الشرق الأوسط. تكسب إيداعات المربحة عمولة بمعدل متوسط قدره ٤,٧٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة): ٥,٥٪) سنوياً ومتوسط فترة الاستحقاق الأصلية ١٠٥ أيام (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة): ٢٤٣ يوماً).

تخضع إيداعات المربحة التي يتم ترجيلها بالتكلفة المطفأة لمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة أن المخصص بشأن خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر غير جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لا يوجد لدى الصندوق أي استثمارات في صناديق الاستثمار المشتركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. استثمارات الصندوق في صناديق الاستثمار المشتركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
المكسب غير المحقق / (الخسارة) دولار أمريكي	القيمة السوقية دولار أمريكي	التكلفة دولار أمريكي	الصندوق الاستثماري
٤,٢٧٨	١,٠٥٤,٢٧٨	١,٠٥٠,٠٠٠	صندوق ألفا للمربحة
<u>٤,٢٧٨</u>	<u>١,٠٥٤,٢٧٨</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠</u>	

٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعتبر الجهات 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 مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق والموظفين الرئيسيين في مدير الصندوق.

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بمعدل أقصى قدره ٠,٢٠٪ سنوياً، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق تحمل أتعاب أخرى بحد أقصى ٠,٥٠٪ سنوياً يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بمصاريف الصندوق.

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة) (مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٨,١٢٣ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٠,٣٦٣ دولار أمريكي) والأتعاب الأخرى وقدرها ٤١٣ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤٤٩ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، الأتعاب التي يتحملها مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

خلال الفترة، سجل الصندوق مصروف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٥٤٦ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٥٩٣ دولار أمريكي) وفي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان المبلغ المستحق ٥٤٦ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

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

البنك العربي الوطني ("البنك") هو الشركة الأم لمدير الصندوق وهو جهة ذات علاقة بالصندوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى الصندوق إيداع مرابحة لدى البنك بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: صفر دولار أمريكي). حقق الصندوق دخل عمولة خاصة من عمليات المرابحة مع البنك، بقيمة ١٩,٩٦١ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٦٩,٣٠٦ دولار أمريكي).

تضمن حساب مالكي الوحدات المحفوظ بها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق
١٥,٥٦٨	٣٩,٠٢٠	
<u>١٥,٥٦٨</u>	<u>٣٩,٠٢٠</u>	

٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من النقدية وشبه النقدية لدى أمين الحفظ وإيداعات المرابحة بالتكلفة المطفأة.

تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لجميع المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التقرير تتقارب من قيمتها الدفترية بسبب الاستحقاقات القصيرة الأجل لهذه الأدوات.

يتم تقييم وإيداعات المرابحة من قبل الصندوق وفقاً لمؤشرات مثل أسعار العمولات وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف المقابلة. وبناء على هذا التقييم، تؤخذ المخصصات في الاعتبار للخسائر المتوقعة من إيداعات مرابحة. تم تقييم خسائر الائتمان المتوقعة لإيداعات المرابحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل إدارة الصندوق على أنها غير هامة.

٩. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي دولار أمريكي	بعد ١٢ شهراً دولار أمريكي	خلال ١٢ شهراً دولار أمريكي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤,٦١٦,٠١٩	-	٤,٦١٦,٠١٩	الموجودات
٣٣٨,٣٥٦	-	٣٣٨,٣٥٦	إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة
<u>٤,٩٥٤,٣٧٥</u>	-	<u>٤,٩٥٤,٣٧٥</u>	نقدية وشبه نقدية محتفظ بها لدى أمين الحفظ
			إجمالي الموجودات
٩,٠٧٠	-	٩,٠٧٠	المطلوبات
٤,٠٤٠	-	٤,٠٤٠	أتعاب إدارة مستحقة الدفع
<u>١٣,١١٠</u>	-	<u>١٣,١١٠</u>	مصاريف مستحقة الدفع
			إجمالي المطلوبات

صندوق العربي المالية للمتاجرة بالدولار الأمريكي (المتوافق مع الشريعة)
(مدار من قبل شركة العربي المالية)

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

٩. تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	بدون تاريخ استحقاق محدد دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	الإجمالي دولار أمريكي
الموجودات	-	٦,١٤٤,٨٦٢	-	٦,١٤٤,٨٦٢
إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة	-	-	-	-
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٠٥٤,٢٧٨	-	-	١,٠٥٤,٢٧٨
النقدية وشبه النقدية	-	٢٤١,٨٠٧	-	٢٤١,٨٠٧
إجمالي الموجودات	١,٠٥٤,٢٧٨	٦,٣٨٦,٦٦٩	-	٧,٤٤٠,٩٤٧
المطلوبات	-	٩,١٨٩	-	٩,١٨٩
أتعاب إدارة مستحقة الدفع	-	٦,٤٨٢	-	٦,٤٨٢
مصاريف مستحقة الدفع	-	-	-	-
إجمالي المطلوبات	-	١٥,٦٧١	-	١٥,٦٧١

١٠. آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٢: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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