

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

ولجأة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:-

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



التاريخ: ١٩ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٨٦٩	١,٠٤٠	٨	نقد وما في حكمه
١٥٠,٩٨٩	١٠٣,٦٣٤	٩	استثمارات
٤٥٣	٣٢١		ذمم مدينة أخرى
١٥٢,٣١١	١٠٤,٩٩٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٦٥	٤٤٨		ذمم دائنة أخرى
١٥٢,٢٤٦	١٠٤,٥٤٧		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٢٧,٠٥٧	٢٤,٩٩١	١٠	الوحدات القائمة بالآلاف (العدد بالآلاف)
٥,٦٢٦٩	٤,١٨٣٥		حقوق الملكية لكل وحدة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤٤٦	١,٧٨٦	توزيعات أرباح
٢,١٧٩	٢,٨٠٩	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٩,٠٣٣	(٤٢,١١٧)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
١٢,٦٥٨	(٣٧,٥٢٢)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل
(١٧٠)	(١٩٦)	١١ أتعاب إدارة
(٣٠)	(٢٩)	ضريبة القيمة المضافة
(١٧)	(١٧)	أتعاب حفظ
(١٠)	(١١)	مصروفات إدارية
(٥)	(٥)	أتعاب مهنية
(٤)	(٤)	أتعاب تدقيق شرعي
(٣)	(٣)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(٢٤٠)	(٢٦٦)	إجمالي المصروفات التشغيلية
١٢,٤١٨	(٣٧,٧٨٨)	(خسارة)/ ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢,٤١٨	(٣٧,٧٨٨)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٨,٧٦٤	١٥٢,٢٤٦	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١٢,٤١٨	(٣٧,٧٨٨)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
		(النقص)/ الزيادة في حقوق الملكية من معاملات الوحدات خلال الفترة
٣٦,٣٦٩	٢١,٨٦٩	المتحصلات من الوحدات مباعه
(٩,٧١٧)	(٣١,٧٨٠)	قيمة الوحدات المستردة
٢٦,٦٥٢	(٩,٩١١)	
١٣٧,٨٣٤	١٠٤,٥٤٧	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٢,٤١٨	(٣٧,٧٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) / ربح الفترة
		تسوية لـ:
(٢,١٧٩)	(٢,٨٠٩)	خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
(٩,٠٣٣)	٤٢,١١٧	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
١,٢٠٦	١,٥٢٠	
(٢٧,٧٧٦)	٨,٠٤٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٩٤٩	١٣٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٦٦)	٣٨٣	ذمم مدينة أخرى
		ذمم دائنة أخرى
(٢٦,٣٨٧)	١٠,٠٨٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣٦,٣٦٩	٢١,٨٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩,٧١٧)	(٣١,٧٨٠)	المتحصلات من الوحدات المباعة
		المدفوعات للوحدات المستردة
٢٦,٦٥٢	(٩,٩١١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٦٥	١٧١	الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٤٦	٨٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨١١	١,٠٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١- الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣١ من لوائح الاستثمار في الصناديق الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم إدارته بواسطة شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأهلي السعودي (المعروف سابقاً باسم البنك الأهلي التجاري) ("البنك") لصالح مالكي وحدات الصندوق.

تحتفظ شركة نورثن ترست السعودية باستثمارات الصندوق. وتم تعيينه كمدير محفظة من قبل مدير الصندوق.

عين مدير الصندوق بيت الاستثمار الدولي، مجموعة أموندي-فرنسا، كمدير من الباطن للصندوق وتتضمن مهامه فتح حسابات استثمار مستقلة وإدارة موجودات الصندوق وفقاً لاستراتيجيات الاستثمار والضوابط الشرعية.

يستثمر الصندوق في الأوراق المالية للشركات المدرجة في أسواق الأسهم الأوروبية الرئيسية. قد يتم الاحتفاظ بأرصدة نقدية غير مستثمرة نقداً وفي سوق مال متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وصناديق المراجعة أو/أو توضع في معاملات المراجعة.

تم اعتماد أحكام وشروط الصندوق في الأصل من البنك المركزي السعودي ووافقت عليها لاحقاً هيئة السوق المالية عليها بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨ م).

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) تم تعديلها لاحقاً في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). وتم تعديل اللائحة ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٢- الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣- أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمسجلة بالقيمة العادلة.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي المختصرة. بدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام العملة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق وقد تم تقريبها إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥- التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة، لم يكن هناك أي تغيير على شروط وأحكام الصندوق.

٦- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتوافق الأسس والطرق المستخدمة في الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المطبقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٧- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

أ) المعايير، التفسيرات والتعديلات سارية المفعول خلال السنة

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفرات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - متعلق بامتيازات الايجار المتعلقة بكوفيد- ١٩ - بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ - العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨ م-٢٠٢٠ م

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ - المراجع حول إطار المفاهيم

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) المعايير، التفسيرات والتعديلات ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها غير سارية بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير / التفسيرات والتعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الافصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ معيار المحاسبة الدولي ٢٨	- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

إن المعايير المعدلة والتفسيرات الواردة أعلاه لا يُتوقع أن يكون لها تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

٨- النقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني جيد.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مكونات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب العملة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)				
العملة	الدولة	% من الاستثمار (القيمة العادلة)	التكلفة	القيمة العادلة
يورو	النمسا، بلجيكا، فنلندا، فرنسا، ألمانيا، إيرلندا، إيطاليا، لكسمبرغ، هولندا، وإسبانيا	٣٩,٧٩	٤٦,١٥٧	٤١,٢٤١
	سويسرا	٢٥,٩٠	٢٦,٤٤٠	٢٦,٨٤١
	جيرسي، سويسرا، المملكة المتحدة	١٨,١٩	١٩,١٦٣	١٨,٨٤٧
كرونة دنماركية	الدنمارك	٨,٩٩	٧,٥٤٣	٩,٣١٥
كرونة سويدية	السويد	٦,٦٣	٨,٣٦٣	٦,٨٧١
كرونة نرويجية	النرويج	٠,٥٠	٦١٣	٥١٩
		١٠٠,٠٠	١٠٨,٢٧٩	١٠٣,٦٣٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)				
العملة	الدولة	% من الاستثمار (القيمة العادلة)	التكلفة	القيمة العادلة
يورو	استراليا وبلجيكا وفنلندا وفرنسا وألمانيا وإيرلندا وإيطاليا ولوكسمبرغ وهولندا وإسبانيا	٤٢,٢٩	٤٧,٩٦٣	٦٣,٨٥٢
	سويسرا	٢٥,٨١	٢٩,٠٣٩	٣٨,٩٧٣
	سويسرا، المملكة المتحدة	١٥,٣٧	١٨,٨٢١	٢٣,٢١٠
كرونة دنماركية	الدنمارك	٨,٢٢	٨,٢١٢	١٢,٤١٠
كرونة سويدية	السويد	٧,٦٨	٨,٥٥١	١١,٥٩١
كرونة نرويجية	النرويج	٠,٦٣	٩٣١	٩٥٣
		١٠٠,٠٠	١١٣,٥١٧	١٥٠,٩٨٩

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات في حقوق الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب قطاع الصناعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
قطاع الصناعة	% من قيمة الاستثمار الإجمالية (القيمة العادلة)	التكلفة	القيمة العادلة
الرعاية الصحية	٣١,٩٤	٢٩,٩٥٧	٣٣,٠٩٥
الصناعة	٢٠,٨١	٢٣,١٥٣	٢١,٥٦٣
السلع الاستهلاكية	١٧,١٢	١٨,٥٨٠	١٧,٧٣٦
تقنية المعلومات	١٣,٣٦	١٦,٧٣٨	١٣,٨٤٩
المواد الأساسية	٨,٠٩	٩,٤٤٩	٨,٣٨٥
خدمات استهلاكية	٤,١٥	٥,٥٥٨	٤,٣٠٥
خدمات	٢,٩٥	٣,٢٢٣	٣,٠٥٩
الخدمات المالية	١,٠٣	١,٠٧٩	١,٠٦٨
الزيت والغاز	٠,٥٥	٥٤٢	٥٧٤
	١٠٠,٠٠	١٠٨,٢٧٩	١٠٣,٦٣٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
قطاع الصناعة	% من قيمة الاستثمار الإجمالية (القيمة العادلة)	التكلفة	القيمة العادلة
الرعاية الصحية	٢٧,٥٣	٣٢,٦١٢	٤١,٥٦١
صناعة	٢٤,٤٧	٢٤,٥١٩	٣٦,٩٤٤
سلع استهلاكية	١٨,٠٣	٢١,١٧٦	٢٧,٢١٨
تقنية المعلومات	١٤,٩٨	١٦,٧٢٦	٢٢,٦٢٣
المواد الأساسية	٥,٨١	٧,٠٨٥	٨,٧٧٩
خدمات استهلاكية	٤,٦٦	٦,٠٠٥	٧,٠٢٨
خدمات	٢,٧٠	٣,٥٢٨	٤,٠٧١
أخرى	١,٢٨	١,١٥٠	١,٩٤٤
الزيت والغاز	٠,٥٤	٧١٦	٨٢١
	١٠٠	١١٣,٥١٧	١٥٠,٩٨٩

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات الوحدات

ملخص معاملات الوحدات خلال الفترة تتكون مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
وحدات بالآلاف	وحدات بالآلاف	وحدات بالآلاف	وحدات بالآلاف
٢٠,٤٩٦	٢٧,٠٥٧	٢٠,٤٩٦	٢٧,٠٥٧
		الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)	
٧,٢٥٠	٤,٤٨٤	٧,٢٥٠	٤,٤٨٤
(١,٩٥٦)	(٦,٥٥٠)	(١,٩٥٦)	(٦,٥٥٠)
٥,٢٩٤	(٢,٠٦٦)	٥,٢٩٤	(٢,٠٦٦)
٢٥,٧٩٠	٢٤,٩٩١	٢٥,٧٩٠	٢٤,٩٩١
		الوحدات المباعة	
		الوحدات المستردة	
		صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات خلال الفترة	
		الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)	

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق، مجلس إدارة الصندوق، والصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق والبنك الأهلي السعودي بصفته الشركة الأم لمدير الصندوق.

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات حسبما يحدده مدير الصندوق، بحيث لا تتجاوز المعدل الأقصى السنوي بواقع ٣,٠٪ (٢٠٢١ م: ٣,٠٪) في السنة من حقوق الملكية الصندوق اليومي كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصروفات المتكبدة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق وأتعاب الحفظ والاستشارة ومعالجة البيانات والمصروفات المماثلة الأخرى. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصروفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ٥,٠٪ (٢٠٢١ م: ٥,٠٪) في السنة من حقوق ملكية الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية. فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة والرصيد الختامي مع مدير الصندوق فيما يتعلق بالرسوم الإدارية والمصاريف الأخرى:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات	الرصيد كما في
		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة الأهلي المالية	أتعاب إدارة	١٧٠	١٨٤
	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	٧٠	٧٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
(مراجعة)			
٤٨			

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

معاملات و أرصدة مع الأطراف ذات علاقة

استثمرت الصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق في وحدات الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق. يتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الرصيد كما في		مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
		١١٤	--	اكتتاب الوحدات	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
		٨٠٠	٢,٢٥١	استرداد الوحدات	
٧,٦٩٢	٣,٨١٥				
		٢,١٧٦	--	اكتتاب الوحدات	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
		٥٠٠	٤,٠١١	استرداد الوحدات	
١٦,٩٩٩	٩,٢٤٨				
		١,٧٤٤	--	اكتتاب الوحدات	صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
		٦٠٠	٢,٢٠٥	استرداد الوحدات	
١٢,٤٤١	٧,٣٨٥				
		--	--	اكتتاب الوحدات	صندوق الأهلي للأسهم العالمية
		١,٦٨٨	٨٥	استرداد الوحدات	
٨٥	--				
		١,٢٠٠	--	اكتتاب الوحدات	شركة الأهلي للتكافل
		١,٢٥٥	١,٢٥٥	استرداد الوحدات	
١,٢٥٥	--				
		--	١٨	اكتتاب الوحدات	صندوق الأهلي وجامعة الملك سعود الوقفي
		--	٤٢	استرداد الوحدات	
٣٢١	١٦٢				

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٢- تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

يقوم الصندوق بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المتداول في السوق النشطة لتلك الأداة، عند توفرها. يتم اعتبار السوق على أنها سوق نشطة إذا كانت معاملات الموجودات أو المطلوبات تتم بشكل متكرر وحجم كافٍ لتقديم معلومات عن الأسعار على أساس مستمر. يقوم الصندوق بقياس الأدوات المتداولة في السوق النشطة وفقاً لسعر السوق لأن هذا السعر يقارب بشكل معقول سعر البيع.

في حال عدم وجود سعر متداول في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تزيد تحقيق أقصى قدر من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقلل تحقيق أقل قدر من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة. إن أسلوب التقييم المختار يتضمن جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في الحسبان عند تسعير العملية. يقوم الصندوق بإثبات التحويل بين مستويات القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير. لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات تمثل الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: مدخلات تمثل مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣: مدخلات تمثل مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. في حين يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية على أنها المستوى ٣. خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه و الأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بسبب طبيعتها.

١٣- آخر يوم للتقييم

آخر يوم لتقييم الصندوق لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٢٠٢١م: ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م).

١٤- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق في ١٩ محرم ١٤٤٤هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢م.