

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(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

واجهة 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

لسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي ("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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة 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 المُنفذ 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 للمتاجرة بالريال السعودي 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 ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

ألف ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٣,١٦٩	١٣,٨٧٠	٨	نقد وما في حكمه
٢٤,٢٣٢,٠٢٠	١٤,٩٦٦,٠٠٧	٩	الاستثمارات
--	٢,٥٦١		ذمم مدينة أخرى
٢٤,٢٣٥,١٨٩	١٤,٩٨٢,٤٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٤,٦٠٥	٣١,٧٢٤		ذمم دائنة أخرى
٢٤,١٩٠,٥٨٤	١٤,٩٥٠,٧١٤		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
١٢,٥٣٦,٧١٤	٧,٧٢٥,٨٦٧	١٠	وحدات مصدرية (العدد بالآلاف)
١,٩٢٩٦	١,٩٣٥٢		حقوق الملكية لكل وحدة (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(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 ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٣٨,١٨٧	١٣٩,٤١٢	دخل العمولات الخاصة من عقود المرابحة
١٣٨,١٨٧	١٣٩,٤١٢	إجمالي الدخل
(٨٧,٩١٩)	(٦٦,١٠١)	١٢ أتعاب إدارة
(١٣,١٨٨)	(٩,٩١٥)	مصروف ضريبة القيمة المضافة
(٢,٥٥٥)	(٣,٠٧٨)	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
(٣٥٠)	(٣٧٥)	أتعاب الحفظ
(٤٢)	(٤٣)	أتعاب مهنية
(١٨)	(١١)	أتعاب تدقيق شرعي
(٤)	(٤)	رسوم هيئة السوق المالية
(٨)	(١)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
٥٢٩	(٧٢٤)	(تكوين) / عكس مخصص الانخفاض في الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٠٣,٥٥٥)	(٨٠,٢٥١)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٣٤,٦٣٢	٥٩,١٦١	ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٤,٦٣٢	٥٩,١٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٨,٧٥٣,٩٦١	٢٤,١٩٠,٥٨٤	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٣٤,٦٣٢	٥٩,١٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		النقص في حقوق الملكية من معاملات الوحدات خلال الفترة
١٠,٦٣٩,٣٠٩	١١,٣٣١,٥٦٣	المحصل من الوحدات المصدرة
(١١,٨٣٠,٠٧٨)	(٢٠,٦٣٠,٥٩٤)	قيمة الوحدات المستردة
(١,١٩٠,٧٦٩)	(٩,٢٩٩,٠٣١)	
٢٧,٥٩٧,٨٢٤	١٤,٩٥٠,٧١٤	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			<u>تسويات لـ:</u>
			تكوين/ (عكس) مخصص الانخفاض في الخسائر الائتمانية
			المتوقعة
			<u>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
			استثمارات
			ذمم مدينة أخرى
			ذمم دائنة أخرى
			<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			المحصل من الوحدات المصدرة
			قيمة الوحدات المستردة
			<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>
			<u>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</u>
			نقد وما في حكمه في بداية الفترة
			نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١ - الصندوق وأنشطته

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

يتيح الصندوق الفرصة أمام المستثمرين للمشاركة في معاملات تجارية متوافقة مع مبادئ الشريعة أو الاستثمار في صكوك وصناديق الاستثمار الأخرى أو أدوات تتوافق مع مبادئ الشريعة المتعلقة بالاستثمار.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من قبل البنك المركزي وتم اعتمادها لاحقاً من هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨م). باشر الصندوق نشاطه في ٣ ذو القعدة ١٤١٥هـ (الموافق ٣ أبريل ١٩٩٥م).

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

٢ - الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية. ماعدا الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث 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 الأولية المختصرة. بدلا من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

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 بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٥- التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

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

٦- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة القيام بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتوافق الافتراضات المهمة التي وضعها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية من عدم اليقين بالتقديرات والمستخدم في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٧- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ) المعايير / التفسيرات والتعديلات سارية المفعول خلال السنة

المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية، والتي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢٢م أو بعد ذلك التاريخ. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق:

المعايير / التفسيرات والتعديلات

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "العقود المتوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "المراجع حول إطار المفاهيم"

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

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

يسري مفعولها اعتباراً
من الفترات التي تبدأ في
أو بعد التاريخ التالي

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	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ١٢	الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤م
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 يتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٩- الاستثمارات - بالتكلفة المطفأة

تتضمن الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	مرجع
٢٤,٢٣٤,٩٨٠	١٤,٩٦٩,٦٩١	(أ)
(٢,٩٦٠)	(٣,٦٨٤)	
<u>٢٤,٢٣٢,٠٢٠</u>	<u>١٤,٩٦٦,٠٠٧</u>	

استثمار في عقود مرابحة
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
صافي الاستثمار في عقود مرابحة

(أ) ودائع المرابحة محتفظ بها لدى بنوك محلية ودولية وتحمل معدلات ربح تتراوح من ١,٠٠٪ إلى ٣,٥٪ (٢٠٢١ م):
٠,٨٪ إلى ١,٧٥٪) بتاريخ استحقاق حتى ٨ مايو ٢٠٢٣.

١٠- معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال الفترة تتكون مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ (وحدات بالآلاف)	٢٠٢٢ (وحدات بالآلاف)
١٤,٩٤٤,٥٢٠	١٢,٥٣٦,٧١٤
٥,٥٢٤,٥٧٢ (٦,١٤٣,٦٠١)	٥,٨٦٣,٦٢١ (١٠,٦٧٤,٤٦٨)
(٦١٩,٠٢٩)	(٤,٨١٠,٨٤٧)
<u>١٤,٣٢٥,٤٩١</u>	<u>٧,٧٢٥,٨٦٧</u>

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
الوحدات المباعة
الوحدات المستردة
صافي النقص في الوحدات
الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١١ - تسوية التغيرات في حقوق الملكية

وفقاً لمتطلبات تعميم هيئة السوق المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، يحتسب الصندوق مخصص الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة باستخدام نموذج الخسارة المتكبدة، بينما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ قياس المخصصات باستخدام طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة. وقد أدى ذلك إلى اختلاف بين حقوق الملكية المحسوبة وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية ("حقوق الملكية المتداولة") ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ("حقوق الملكية المسجلة"). يتم تصنيف وحدات الصندوق المصدرة كحقوق ملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢، وبالتالي فهي تعادل القيمة المتبقية للصندوق. يوضح الجدول التالي التسوية بين حقوق الملكية المسجلة وحقوق الملكية المتداولة للصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٤,٩٥٠,٧١٤	٢٤,١٩٠,٥٨٤
حقوق الملكية المسجلة للصندوق	
٣,٦٨٤	٢,٩٦٠
يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	
١٤,٩٥٤,٣٩٨	٢٤,١٩٣,٥٤٤
--	--
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة	
١٤,٩٥٤,٣٩٨	٢٤,١٩٣,٥٤٤
حقوق الملكية المتداولة للصندوق	
٧,٧٢٥,٨٦٧	١٢,٥٣٦,٧١٤
عدد الوحدات المصدرة	
١,٩٣٥٦	١,٩٢٩٨
حقوق الملكية المتداولة لكل وحدة للصندوق	

١٢ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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

أتعاب الإدارة والمصروفات أخرى

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 ٠,٦٥٪ (٢٠٢١: ٠,٦٥٪) في السنة من حقوق ملكية الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٢ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

أتعاب الإدارة والمصرفيات أخرى (يتبع)

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصرفيات المنفقة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق والحفظ والاستشارات ومصرفيات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصرفيات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ٠,٥٪ (٢٠٢١: ٠,٥٪) في السنة من متوسط حقوق ملكية الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصرفيات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية تم استرداد هذه المصرفيات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية. فيما يلي تفصيل المعاملات والأرصدة والرصيد الختامي مع مدير الصندوق المتعلق بالرسوم الإدارية والرسوم الأخرى:

الأرصدة (المدينة)/ الدائنة كما في		مبالغ المعاملات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
		٨٧,٩١٩	٦٦,١٠١	أتعاب الإدارة	شركة الأهلي المالية
				المصاريف المدفوعة بالنيابة عن الصندوق	
٣,٨٤٠	(١٤,٩٩٥)	١٦,١٦٥	١٣,٤٢٦		

معاملات مع الأطراف ذات علاقة

خلال الفترة، استثمرت الصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق في وحدات الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال خلال السنة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق. يتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات والرصيد الختامي في وحدات الصندوق:

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٢ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

معاملات مع الأطراف ذات علاقة (يتبع)

الاستثمار الختامي كما في		مبالغ المعاملات الصادرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملات	اسم الطرف ذو العلاقة
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
		١,٦٤٨,١٧٠	٣,٣٩٦,٦٠٠	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي المتنوع بالريال السعودي
١,٠٥٩,٣١١	١,٦٣٢,٦٣٦	٦٦٣,٩٦٠	٣,٩٦٢,١٣٠	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للسكوك السيادية
		--	١٥٦,٥٠٠	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للصناديق
١٢٣,٣٨٦	٢٧,٢٨٣	--	٦٠,٥٠٠	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للصناديق
		٤٣٩	٧٢	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للصناديق
٢٢,٩٨٠	٢٣,٥٤٢	٥١٠	٦٠٣	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للصناديق
		٨,٨٠٠	١٤,٧٦٩	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول
١٤,٨٠٠	--	١١,٠٠٠	--	اشترك الوحدات من الصندوق	للدخل الإضافي
		--	٢,٩٥٣,٩٩٦	استرداد الوحدات من الصندوق	شركة الأهلي المالية
٤,٢٠٣,٨٣٦	٢,٦٦١,٤٩٦	--	١,٤٠٠,٠٠٠	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
		٢٠,٠٠٠	٣,٨٩٢	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
٣,٨٥٨	--	٢٠,٨٠٠	--	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
		--	--	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
٣,٧١٣	٣,٧٣٥	٧٥٠	--	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي سدكو للتطوير السكني
		--	٥٠٠	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي القابض لصناديق الاستثمار العقارية المتداولة
٤٥,٨٩٩	٤٥,٥٣٧	١٠,٠٠٠	--	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي القابض لصناديق الاستثمار العقارية المتداولة
		--	--	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي القابض لصناديق الاستثمار العقارية المتداولة
--	٢,٤٠٨	--	٢,٤٠٨	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
		١,٢٠٠	--	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
--	--	٢٠٠	--	اشترك الوحدات من الصندوق	البنك الأهلي السعودي
		--	--	استرداد الوحدات من الصندوق	البنك الأهلي السعودي
--	--	١,٣٧٩,٠٠٠	--	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للضيافة بمكة المكرمة
		--	--	استرداد الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للضيافة بمكة المكرمة
--	--	١,٨٥٨	--	اشترك الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي للضيافة بمكة المكرمة

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٣ - تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراضية أن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم في:

- السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حال عدم وجود سوق رئيسية، في السوق الأكثر فائدة للموجودات والالتزامات.

لا يحتفظ الصندوق بأي أدوات مقاسة بالقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والالتزامات الأخرى مثل النقد وما في حكمه والاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة الأخرى فإن القيم الدفترية لها هي تقدير تقريبي معقول للقيمة العادلة قام الصندوق بتصنيف النقد وما في حكمه عند المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، في حين تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية على أنها المستوى ٣.

١٤ - آخر يوم للتقييم

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

١٥ - اعتماد القوائم المالية

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