

**صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن**  
(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 متعدد الأصول المتوازن

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن ("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 المسئول 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 يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن 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 عود باعثن  
رقم الترخيص ٣٨٢



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

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
٧,٠٨٨	١٠,٣٤٢	٨	نقد وما في حكمه
٢١٣,٦١٦	١٨٥,١٢٣	٩	استثمارات
٥٤٤	٢٣٧		ذمم مدينة أخرى
<u>٢٢١,٢٤٨</u>	<u>١٩٥,٧٠٢</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٢,١١٠	١,٠٢٤		ذمم دائنة أخرى
<u>٢١٩,١٣٨</u>	<u>١٩٤,٦٧٨</u>		<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات</b>
<u>٩٩,٩٨٨</u>	<u>٩٦,٦٥١</u>	١٠	عدد الوحدات المصدرة (العدد بالآلاف)
<u>٢,١٩١٦</u>	<u>٢,٠١٤٢</u>		حقوق الملكية لكل وحدة (دولار أمريكي)

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(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		
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٠٤	٥٣٠	دخل عمولة خاصة من صكوك
--	٥٥	دخل عمولة خاصة من مرابحة
٥,٩٧٥	١٢,٨٦٩	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصادفي
٣,٣٠٠	(٣٠,٧١٤)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصادفي
١,٥٢١	١,٢٥٥	إيرادات أخرى
١١,٠٠٠	(١٦,٠٠٥)	إجمالي (الخسارة) / الدخل
(١,٠٤٤)	(١,٣٢٣)	١٢ أتعاب إدارة
(١٥٧)	(١٩٨)	ضريبة القيمة المضافة
(١٤)	(٥٨)	مصروفات ادارية
(١٦)	(٢٧)	أتعاب حفظ
(٧)	(٧)	أتعاب مهنية
(٢)	(٢)	أتعاب تدقيق شرعي
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(٢)	--	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٤)	٣	عكس / (تكوين) الانخفاض في قيمة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٢٤٧)	(١,٦١٣)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٩,٧٥٣	(١٧,٦١٨)	(خسارة) / ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٧٥٣	(١٧,٦١٨)	إجمالي (خسارة) / ربح الشامل للفترة

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(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 دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٥٤,٦٦٩	٢١٩,١٣٨	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٩,٧٥٣	(١٧,٦١٨)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		(النقص) / الزيادة في حقوق الملكية من معاملات الوحدات خلال الفترة
٢٣,٨٠٩	٩,٨٢٩	المحصل من الوحدات المصدرة
(٦,٠٣٥)	(١٦,٦٧١)	قيمة الوحدات المستردة
١٧,٧٧٤	(٦,٨٤٢)	
١٨٢,١٩٦	١٩٤,٦٧٨	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 متعدد الأصول المتوازن  
(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		ايضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٩,٧٥٣	(١٧,٦١٨)	(خسارة) / ربح الفترة
		<b>تعديلات على:</b>
(٣,٣٠٠)	(١٢,٨٦٩)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
(٥,٩٧٥)	٣٠,٧١٤	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٤	(٣)	(عكس) / تكوين الانخفاض في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٨٢	٢٢٤	
		<b>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٩,٦٤٦)	(٢٥٩)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
(٤,٨٥٥)	١٠,٩١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٣٥)	٣٠٧	أرصدة مدينة أخرى
(٥٨٢)	(١,٠٨٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١٤,٩٣٦)	١٠,٠٩٦	<b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٣,٨٠٩	٩,٨٢٩	المحصل من الوحدات المصدرة
(٦,٠٣٥)	(١٦,٦٧١)	قيمة الوحدات المستردة
١٧,٧٧٤	(٦,٨٤٢)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
٢,٨٣٨	٣,٢٥٤	<b>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
١,٧١٠	٧,٠٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٥٤٨	١٠,٣٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

## صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

### إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

#### ١- الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن ("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 (المعروف سابقاً بالبنك الأهلي التجاري) ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأهلي السعودي ("البنك") لصالح مالكي وحدات الصندوق.

يهدف الصندوق إلى توفير توازن بين المحافظة على رأس المال ونمو رأس المال على المدى المتوسط إلى المدى الطويل عن طريق الاستثمار في محافظ متنوعة من الموجودات وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق مبدئياً من مؤسسة النقد العربي السعودي ووافقت عليها لاحقاً هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨م). باشر الصندوق نشاطه في ٦ شعبان ١٤٢٤هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٠٣م).

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 ٢٠٢٢م)، 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 الأولية المختصرة السنوية المراجعة 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، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو لخسارة 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. عوضاً عن 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 الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق. وقد تم تقريبها إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م  
ألف دولار أمريكي (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**

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 ٢٠٢١م.

**٧- السياسات المحاسبية الهامة**

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

**أ) المعايير، والتفسيرات والتعديلات سارية المفعول خلال السنة**

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - متعلق بامتيازات الايجار 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 متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٧- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية 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 ٢٠٢٣ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
تعديلات على المعيار 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 يتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٩- استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	مراجع	
١٨٣,٦٩٣	١٥٤,٩٣٨	(أ)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩,٩٢٣	٣٠,١٨٥	(ب)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٢١٣,٦١٦	١٨٥,١٢٣		

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً حسب القطاع الصناعي للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة)
٢٥,٦٩٦	١٧,٢٤١	١٣,٨٨	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
١٢,٦٩٢	١٢,٧٣٧	٦,٨٦	صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
١٠,٩١٧	١٠,٥٩٦	٥,٩٠	صندوق الأهلي المتنوع بالدولار الأمريكي
٩,٢٤٧	٨,٥٤٤	٤,٩٩	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
٨,٨٣٥	٩,٠١٩	٤,٧٧	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
٤,٤٢١	٤,٢٢٢	٢,٣٩	صندوق الأهلي العقاري العالمي
٣,٤٦٥	٣,٤٦٦	١,٨٧	صندوق الأهلي للصكوك ذات الفئة (١) الثاني
٣,٤٣٩	٣,٤٢٤	١,٨٥	صندوق الأهلي للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
٩٩٥	٩٨٨	٠,٥٤	صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
٥٩٠	٥٧٩	٠,٣٢	صندوق الأهلي المتنوع بالريال السعودي
٥٨٢	٦٣٠	٠,٣١	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا
٤٠٣	٣٩٩	٠,٢٢	صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
استثمار في صناديق النقد المتداولة و الريب			
٢٩,٣٨٩	٣١,٢٢٨	١٥,٨٨	إم إس سي أي الولايات المتحدة الأمريكية الإسلامي
١٣,٨١٠	١٦,١٢٥	٧,٤٦	عالم إم إس سي أي الولايات المتحدة الأمريكية الإسلامي
٦,٢٥٨	٧,٤٩٠	٣,٣٨	إم إس سي أي الإمارات المتحدة الإسلامي
٢,٩٠٦	٢,٥٩٢	١,٥٧	صندوق إنفيسكو فيسيكال قولد إي تي سي
١,٩١٦	١,٦٧٢	١,٠٤	جدوى السعودية ريب
٩٤٣	٩٣٨	٠,٥١	الأهلي ريب ١- طرف ذا علاقة

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٩ - استثمارات (يتبع)

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)		استثمارات أخرى
		القيمة العادلة	التكلفة	
٥,٧٠٦	٤,٦٢١	٣,٠٨		شركة النهدي الطبية
٢,٦١٣	٢,٥٤٩	١,٤١		شركة التجزئة للتطوير العمراني
٢,٠٩٦	١,٦٦٠	١,١٣		شركة التعدين العربية السعودية
٢,٠٧٦	٢,٦٧٨	١,١٢		مصرف الراجحي
١,٤٧١	١,٤٨٩	٠,٧٩		شركة مايكروسوفت
١,٢٥٣	١,٤٤٢	٠,٦٨		شركة تسلا
٧٥٩	٨٤٣	٠,٤١		شركة إنفيديا
٦٨٢	٧٨٢	٠,٣٧		شركة المنصات الفوقية - الفئة أ
٤٨٥	٤٨٥	٠,٢٦		أي.تي.إي. عقود الايجار للسكك الحديدية أس. بي
٣٤٦	٣٩٩	٠,١٩		شركة سيسكو سيستمز
٣٤٠	٣٥٥	٠,١٨		شركة أدوبي
٣١٠	٣٠٢	٠,١٧		شركة سيلز فورس
٢٩٧	٣٤٦	٠,١٦		شركة انتل
١٥٤,٩٣٨	١٤٩,٨٤١	٨٣,٦٩		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي (القيمة العادلة)		صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة)
		القيمة العادلة	التكلفة	
٣٣,٩٩٤	١٧,٢٤١	١٥,٩١		صندوق الأهلي للصكوك بالدولار الأمريكي
١٦,٩٩٩	١١,٦٧٧	٧,٩٦		صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
١٦,٧١١	١٦,٢٨٧	٧,٨٢		صندوق الأهلي المتنوع بالدولار الأمريكي
١٢,٩١٧	١٢,٧٣٧	٦,٠٥		صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
١١,٢٦٢	٩,٠١٩	٥,٢٧		صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
٦,٣٤٢	٥,٠٠٣	٢,٩٧		صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
٥,٧٢٩	٤,٢٢٢	٢,٦٨		صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
٣,٤٦٢	٣,٤٦٦	١,٦٢		صندوق الأهلي كايبتال للصكوك ذات الفئة (١) الثاني
٣,٤٣٥	٣,٤٣٩	١,٦١		صندوق الأهلي كايبتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
١,٩٠٠	١,٨٩١	٠,٨٩		صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
٩٩٢	٩٨٨	٠,٤٦		صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي
٥٨٧	٥٧٩	٠,٢٧		صندوق الأهلي المتنوع بالريال السعودي

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٩- استثمارات (يتبع)

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)			
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي القيمة العادلة	
٢٨,٠٧٥	٢٤,٢٦٤	١٣,١٤	استثمار في صناديق النقد المتداولة و الريب
١٦,٥٧٢	١٦,٠٤٩	٧,٧٦	مورجان ستانلي المالية العالمية (أم إس سي أي) الإسلامية
٤,٩٩٥	٥,٠٦٠	٢,٣٤	أسهم مورجان ستانلي المالية العالمية (أم إس سي أي) إي أم الإسلامية
٢,٩٢١	٢,٥٩٢	١,٣٧	مورجان ستانلي العالمية (أم إس سي أي) إي أم الولايات المتحدة الإسلامية
٢,٤٥٢	١,٦٧٢	١,١٥	اس جي ال دي ال ان
١,٠٤٧	٩٣٨	٠,٤٩	صندوق جدوى ريت السعودية
			الأهلي ريت ١ - طرف ذو علاقة
			استثمارات أخرى
٧,٧٩٧	٥,٢٠٤	٣,٦٥	شركة أكوا باور
٢,٢٤٦	٢,٢٤٢	١,٠٥	بنك البلاد
١,٦٤٩	١٦٥١	٠,٧٧	شركة التعدين العربية السعودية
١,٠٥٥	١,١٠٥	٠,٤٩	شركة الزيت العربية السعودية
٤٨٥	٤٨٥	٠,٢٣	شركة معدات النقل الصناعي أس بي
٦٩	٧١	٠,٠٣	شركة المنجم للأطعمة
١٨٣,٦٩٣	١٤٧,٨٨٢	١٠٠,٠٠	

(ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	مراجع	
٢٩,٩٣٣	٢٢,١٨٥	(أ)	الاستثمار في الصكوك
--	٨,٠٠٧	(ب)	الاستثمار في مرابحة
(١٠)	(٧)		يخصم: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
٢٩,٩٢٣	٣٠,١٨٥		صافي استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

(أ) الاستثمارات في الصكوك تحمل معدلات ربح تتراوح من ٢,٦٧٪ إلى ٩,٧٥٪ (٢٠٢١ م: ٢,٣٪ إلى ٩,١٢٪) مع استحقاق حتى ٨ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(ب) ودائع المرابحة لدى البنوك المحلية وتحمل معدلات ربح تتراوح من ٢,١٥٪ إلى ٢,٢٠٪ وتستحق حتى ١٤ يوليو ٢٠٢٢ م.

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٠ - المعاملات في الوحدات

تم تلخيص المعاملات في الوحدات كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	
٧٩,٥٧٤	٩٩,٩٨٨	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١٢,٠١١	٤,٥٧٣	الوحدات المصدرة
(٣,٠١٦)	(٧,٩١٠)	الوحدات المستردة
٨,٩٩٥	(٣,٣٣٧)	صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات خلال الفترة
٨٨,٥٦٩	٩٦,٦٥١	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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:

كما في ٣٠ يونيو	كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٩٤,٦٧٨	٢١٩,١٣٨	حقوق الملكية المسجلة للصندوق
٧	١٠	يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٤,٦٨٥	٢١٩,١٤٨	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة
--	--	حقوق الملكية المتداولة للصندوق
١٩٤,٦٨٥	٢١٩,١٤٨	عدد الوحدات المصدرة
٩٦,٦٥١	٩٩,٩٨٨	حقوق الملكية المتداولة لكل وحدة للصندوق
٢,٠١٤٣	٢,١٩١٧	

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٢- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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

أتعاب الإدارة والمصرفيات 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 ١,٢٥٪ (٢٠٢١م: ١,٢٥٪) في السنة من حقوق الملكية الصندوق اليومي كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصرفيات المتكبدة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة وأتعاب الحفظ والاستشارات ومصرفيات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصرفيات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ٠,٥٪ (٢٠٢١م: ٠,٥٪) في السنة من حقوق الملكية الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصرفيات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية. فيما يلي تفصيل المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق المتعلقة بالرسوم الإدارية والمصاريف الأخرى:

الرصيد كما في		مبالغ المعاملات للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
		١,٠٤٤	١,٣٢٣	أتعاب إدارة	شركة الأهلي المالية
				مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	
--	١٨٦	١٩٩	٢٩٣		

## صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

### إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

ألف دولار أمريكي (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:

- في السوق الرئيسية للموجودات والمطلوبات، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات.

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.

إذا لم يكن هناك سعر مقبوس في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم تقنيات تقييم تعمل على تحقيق أقصى استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتحقيق أقل استخدام المدخلات غير القابلة للرقابة. يتضمن أسلوب التقييم المختار جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في الاعتبار عند تسعير المعاملة. يدرك الصندوق التحويل بين مستويات القيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير التي حدث خلالها التغيير.

إن مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هي كما يلي:

- 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 المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة عند المستوى ١ باستثناء الاستثمارات في صناديق الاستثمار المفتوحة غير المدرجة والتي يتم قياسها باستخدام صافي قيمة الأصول غير المعدلة ويتم تصنيفها في المستوى ٢ حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات الأخرى مثل النقد وما في حكمه و الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة. قام الصندوق بتصنيف النقد وما في حكمه على أنه المستوى ١ بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية على أنها المستوى ٣ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

### ١٤ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم لتقييم الصندوق لغرض إعداد 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 مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م.