

صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
(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 للنمو

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لصندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو ("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 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. عليه، 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 متعدد الأصول للنمو 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 ٢٨٢



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

صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
(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 | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م | إيضاحات | |
|---------------------|--------------------|---------|---|
| | | | الموجودات |
| ١,١٣٥ | ٢,٨٠٨ | ٨ | نقد وما في حكمه |
| ٩٩,٨٠٧ | ٨٢,١٨٣ | ٩ | الاستثمارات |
| ١٦٨ | ٩٣ | | ذمم مدينة أخرى |
| <u>١٠١,١١٠</u> | <u>٨٥,٠٨٤</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ١٩٩ | ٣١٤ | | ذمم دائنة أخرى |
| <u>١٠٠,٩١١</u> | <u>٨٤,٧٧٠</u> | | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات |
| ٣٦,١٩٣ | ٣٥,١٩٤ | ١٠ | الوحدات المصدرة بالآلاف (العدد بالآلاف) |
| <u>٢,٧٨٨١</u> | <u>٢,٤٠٨٦</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 للنمو
(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 | |
| ١٥٥ | ٦٧ | دخل العمولات الخاصة من الصكوك |
| ١,٣٠٨ | ٦,٧٧٠ | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي |
| ٦,١٤٢ | (٢٠,٠٥٧) | (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي |
| ٥٢١ | ٥٤٦ | إيرادات أخرى |
| ٨,١٢٦ | (١٢,٦٧٤) | إجمالي (الخسارة) / الدخل |
| (٦٦٩) | (٧٠٣) | ١٢ أتعاب إدارة |
| (١٠٠) | (١٠٦) | ضريبة القيمة المضافة |
| (٩) | (٣٤) | مصرفات إدارية |
| (٩) | (١٢) | أتعاب الحفظ |
| (٧) | (٧) | أتعاب مهنية |
| (٢) | (٢) | أتعاب تدقيق شرعي |
| (١) | (١) | رسوم هيئة السوق المالية |
| (٢) | -- | مكافأة مجلس إدارة الصندوق |
| (١) | ٢ | عكس / (تكوين) الانخفاض في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| (٨٠٠) | (٨٦٣) | إجمالي المصروفات التشغيلية |
| ٧,٣٢٦ | (١٣,٥٣٧) | (خسارة) / ربح الفترة |
| -- | -- | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٧,٣٢٦ | (١٣,٥٣٧) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة |

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
(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 | |
| ٨٤,٦٦٤ | ١٠٠,٩١١ | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة) |
| ٧,٣٢٦ | (١٣,٥٣٧) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة |
| ٦,٢٦٣ | ١,٤١٦ | (النقص) / الزيادة في حقوق الملكية من معاملات الوحدة خلال الفترة |
| (٢,٩٤٦) | (٤,٠٢٠) | المحصل من الوحدات المصدرة قيمة الوحدات المستردة |
| ٣,٣١٧ | (٢,٦٠٤) | |
| ٩٥,٣٠٧ | ٨٤,٧٧٠ | 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 للنمو
(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 | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | |
| ٧,٣٢٦ | (١٣,٥٣٧) | (خسارة) / ربح الفترة |
| تسوية لـ: | | |
| (١,٣٠٨) | (٦,٧٧٠) | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي |
| (٦,١٤٢) | ٢٠,٠٥٧ | خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي |
| ١ | (٢) | (عكس) / تكوين الانخفاض في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| (١٢٣) | (٢٥٢) | |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | |
| (٣٩١) | ٢٢ | استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة |
| (٢,٢٦١) | ٤,٣١٧ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٩٢) | ٧٥ | ذمم مدينة أخرى |
| (١,٣١٨) | ١١٥ | ذمم دائنة أخرى |
| (٤,١٨٥) | ٤,٢٧٧ | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| ٦,٢٦٣ | ١,٤١٦ | المحصل من الوحدات المصدرة |
| (٢,٩٤٦) | (٤,٠٢٠) | قيمة الوحدات المستردة |
| ٣,٣١٧ | (٢,٦٠٤) | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية |
| (٨٦٨) | ١,٦٧٣ | صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه |
| ١,٥٨٩ | ١,١٣٥ | ٨ النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٧٢١ | ٢,٨٠٨ | ٨ 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 للنمو (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١- الصندوق وأنشطته

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

يهدف الصندوق إلى توفير نمو في رأس المال للمستثمرين خلال المدى البعيد من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة الحجم المدرجة في سوق الأسهم السعودية التي تتوافق أعمالها مع أحكام الشريعة الصادرة عن مجلس الهيئة الشرعية للصندوق.

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

يخضع الصندوق لللائحة 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، باستثناء الاستثمارات 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 الأولية المختصرة. عوضاً عن ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
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 يتم مدير الصندوق بإجراء أية تعديلات 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

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

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "العقود المتوقع 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 متعدد الأصول للنمو
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة 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 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 | البيان | المعايير / التفسيرات والتعديلات |
|---|--|---|
| ١ يناير ٢٠٢٣ م | الإفصاح عن السياسات المحاسبية | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٢ |
| ١ يناير ٢٠٢٣ م | تعريف التقديرات المحاسبية | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ |
| ١ يناير ٢٠٢٣ م | الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة | تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي ١٢ |
| ١ يناير ٢٠٢٤ م | تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ |
| متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى | بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر أو المشروع المشترك | تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ معيار المحاسبة الدولي ٢٨ |

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.

٩- الاستثمارات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م | مراجع | |
|------------------|-----------------|-------|--|
| ٩٥,١٤٢ | ٧٧,٥٣٨ | ١ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٤,٦٦٥ | ٤,٦٤٥ | ٢ | استثمارات بالتكلفة المطفأة |
| ٩٩,٨٠٧ | ٨٢,١٨٣ | | |

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

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

٩- الاستثمارات (يتبع)

(١) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي تفاصيل الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

| القيمة العادلة | التكلفة | % من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة) | |
|----------------|---------|--|---|
| | | | صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذو علاقة) |
| ١٨,٨١٨ | ١٢,٠٧٤ | ٢٢,٩٠ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية |
| ٧,٣٨٥ | ٦,٣٦٨ | ٨,٩٩ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا |
| ٦,٢٣٤ | ٦,٠٤٠ | ٧,٥٩ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة |
| ٢,٤٤٣ | ٢,٣٣٤ | ٢,٩٧ | صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل |
| ٨٥١ | ٨٧٤ | ١,٠٤ | صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك |
| ٥٣٣ | ٥٣٣ | ٠,٦٥ | صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثانية |
| | | | الاستثمار في صناديق النقد المتداولة |
| ١٩,٥٥٧ | ١٨,٧٧٨ | ٢٣,٨٠ | إم إس سي أي الولايات المتحدة الأمريكية الإسلامي |
| ٤,٢٧١ | ٤,٩٩٦ | ٥,٢٠ | عالم إم إس سي أي الاسلاميه إي تي إف |
| ٣,٦١٧ | ٤,٢٢١ | ٤,٤٠ | إم إس سي أي ام الإسلامي |
| ٩٨٠ | ٨٧٥ | ١,١٩ | سورس فزكل جولد بي-أي تي سي |
| ٤٩٢ | ٤٨٩ | ٠,٦٠ | الأهلي ريت ١ - طرف ذو علاقة |
| ٣٩٠ | ٣٤٠ | ٠,٤٧ | جدوى ريت السعودية |
| | | | استثمارات أخرى |
| ٢,٩٢٤ | ٢,٣٦٨ | ٣,٥٦ | شركة النهدي الطبية |
| ١,٥٥٠ | ١,٢٢٥ | ٢,٠٠ | شركة التعدين العربية السعودية |
| ١,٥١٣ | ١,٩٥١ | ١,٨٤ | بنك الراجحي |
| ١,١٤٦ | ١,١١٨ | ١,٣٩ | شركة التجزئة للتطوير العمراني |
| ١,٠٦٦ | ١,٠٦٦ | ١,٣٠ | الأهلي توسفي III |
| ٩٤٢ | ٩٥٤ | ١,١٥ | شركة مايكروسوفت |
| ٨٠٤ | ٩٢٦ | ٠,٨٥ | شركة تسلا |
| ٤٨٦ | ٥٤٠ | ٠,٥٩ | شركة إنفيديا |
| ٤٣٧ | ٥٠١ | ٠,٥٣ | شركة المنصات الفوقية - الفئة أ |
| ٢٧٠ | ٢٧٠ | ٠,٣٣ | أي.تي.إي. عقود الايجار للسكك الحديدية أس. بي |
| ٢٢٢ | ٢٥٦ | ٠,٢٧ | شركة سيسكو سيستمز |
| ٢١٨ | ٢٢٧ | ٠,٢٧ | شركة أدوبي |
| ١٩٩ | ١٩٣ | ٠,٢٤ | شركة سيلز فورس |
| ١٩٠ | ٢٢٢ | ٠,٢٣ | شركة انتل |
| ٧٧,٥٣٨ | ٦٩,٧٣٩ | ٩٤,٣٥ | |

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

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

٩- الاستثمارات (يتبع)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة) | | |
|--------------------------|---------|--|
| القيمة العادلة | التكلفة | % من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة) |
| ٢٤,٨٩٧ | ١٢,٠٧٤ | ٢٤,٩٥ |
| ١٢,٤٤٠ | ٧,٩٧٥ | ١٢,٤٦ |
| ٧,٩٤٧ | ٦,٠٤٠ | ٧,٩٦ |
| ٤,٧٩٥ | ٣,٥٩١ | ٤,٨٠ |
| ٣,١٦٥ | ٢,٣٣٤ | ٣,١٧ |
| ١,٠٦٥ | ١,٠٦٦ | ١,٠٧ |
| ٥٣٣ | ٥٣٣ | ٠,٥٣ |
| ٢٢,٤٠٣ | ١٧,٦٢٤ | ٢٢,٤٥ |
| ٤,١٣٨ | ٤,١٠٣ | ٤,١٥ |
| ٣,٧٨٥ | ٣,٦٠٣ | ٣,٧٩ |
| ٩٨٥ | ٨٧٥ | ٠,٩٩ |
| ٥٤٦ | ٤٨٩ | ٠,٥٥ |
| ٤٩٩ | ٣٤٠ | ٠,٥٠ |
| ٤,٠١٩ | ٢,٦٨٢ | ٤,٠٣ |
| ١,٦٤٩ | ١,٦٤١ | ١,٦٥ |
| ١,٢٢١ | ١,٢٢٥ | ١,٢٢ |
| ٧٨٥ | ٨٢٣ | ٠,٧٩ |
| ٢٧٠ | ٢٧٠ | ٠,٢٧ |
| ٩٥,١٤٢ | ٦٧,٢٨٦ | ٩٥,٣٣ |

صناديق أخرى مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة)

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل

صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالثة

صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثانية

الاستثمار في صناديق النقد المتداولة والريت

مورجان ستانلي إنترناشيونال (أم إس سي أي) الولايات المتحدة الإسلامية

مورجان ستانلي إنترناشيونال المالية (أم إس سي أي) إي أم الإسلامية

أسهم مورجان ستانلي إنترناشيونال (أم إس سي أي) إي أم العالمية الإسلامية

اس جي ال دي انفيستو فيزكل قولد إي تي سي

الأهلي ريت ١ - طرف ذو علاقة

جدوى ريت السعودية

استثمارات أخرى

شركة أكوا باور

بنك البلاد

شركة التعدين العربية السعودية

شركة الزيت العربية السعودية

شركة معدات النقل الصناعي أس بي

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

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

٩- الاستثمارات (يتبع)

٢) استثمارات بالتكلفة المطفأة

الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة تتضمن التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | مرجع | |
|---------------------------------|------------------------------------|------|---------------------------------------|
| ٤,٦٦٨ | ٤,٦٤٦ | (أ) | الاستثمار في الصكوك |
| (٣) | (١) | | يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ٤,٦٦٥ | ٤,٦٤٥ | | صافي استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة |

(أ) الاستثمارات في الصكوك لها معدل ربح يتراوح من ٤,٥٪ إلى ٩,٧٥٪ (٢٠٢١ م: ٤,٥٪ إلى ٨,٥٩٪) باستحقاق أجل حتى ١٧ مارس ٢٠٢٩ م.

١٠- المعاملات في الوحدات

تم تلخيص المعاملات في الوحدات كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م الوحدات بالآلاف | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الوحدات بالآلاف | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| ٣٥,٧٦٢ | ٣٦,١٩٣ | الوحدات في بداية الفترة (مراجعة) |
| ٢,٥٨٨ (١,١٩٩) | ٥٣٧ (١,٥٣٦) | الوحدات المصدرة الوحدات المستردة |
| ١,٣٨٩ | (٩٩٩) | صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات خلال الفترة |
| ٣٧,١٥١ | ٣٥,١٩٤ | الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة) |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
ألف دولار أمريكي (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:

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|--|---|---|
| ١٠٠,٩١١ | ٨٤,٧٧٠ | حقوق الملكية المسجلة للصندوق |
| ٣ | ١ | يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ١٠٠,٩١٤ | ٨٤,٧٧١ | يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة |
| -- | -- | حقوق الملكية المتداولة للصندوق |
| ١٠٠,٩١٤ | ٨٤,٧٧١ | عدد الوحدات المصدرة |
| ٣٦,١٩٣ | ٣٥,١٩٤ | حقوق الملكية المتداولة لكل وحدة للصندوق |
| ٢,٧٨٨٢ | ٢,٤٠٨٧ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
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 والالتزامات.

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 مقتبس في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم تقنيات تقييم تعمل على زيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل 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 الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو الالتزامات المتطابقة التي يمكن للكليان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة التي تم ادراجها تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والالتزامات بطريقة مباشرة أو غير مباشرة. و
- المستوى ٣: مدخلات غير الملحوظة للموجودات والالتزامات.

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 المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات الأخرى مثل النقد وما في حكمه و الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة و الأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة. قام الصندوق بتصنيف النقد وما يعادله على أنه المستوى ١ بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية على المستوى ٣ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٤- آخر يوم للتقييم

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

١٥- اعتماد القوائم المالية

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