

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لصندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:-

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣م المرفقة لصندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ 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
ترخيص رقم ٣٨٢



التاريخ: ١٣ محرم ١٤٤٥هـ
الموافق: ٣١ يوليو ٢٠٢٣م

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

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٥,٤٤٥	٨,١٧٢	٩	نقد وما في حكمه
١٤١,١٧٥	١٣٥,٥٥٨	١٠	استثمارات – بالصافي
٨,٣٥١	٨,١١٩		أرصدة مدينة أخرى
١٥٤,٩٧١	١٥١,٨٤٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩,٨٩٨	٨,٢٢٦		أرصدة دائنة أخرى
١٤٥,٠٧٣	١٤٣,٦٢٣		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٨٥,٦٤٦	٧٩,٣٤٠		الوحدات المصدرة بالآلاف (بالعدد)
١,٦٩٣٩	١,٨١٠٢		صافي الموجودات لكل وحدة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
		دخل عمولة خاصة من:
٥٨١	١,٥٧١	• صكوك
٩٣	١٦٠	• عقود المراجحة
		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
(١٣,٤٨٩)	٥,٦١٧	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٩,٦٨٨	٢,٧٥٠	توزيعات الأرباح
-	٢٩٢	إيرادات أخرى
١,٣٣٦	٢٣٣	إجمالي الدخل / (الخسارة)
(١,٧٩١)	١٠,٦٢٣	
		١١
(٨٧٨)	(٦٩٢)	أتعاب إدارة
(١٨٢)	(١٣٣)	مصرفات إدارية
(١٣٢)	(١٠٤)	مصرف ضريبة القيمة المضافة
(٣٩)	(٣٨)	أتعاب حفظ
(٧)	(٨)	أتعاب مهنية
-	(٤)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(٣)	-	أتعاب تدقيق شرعي
١٨	(٢)	(تكوين) / عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(٣)	مصرفات أخرى
(١,٢٢٤)	(٩٨٥)	إجمالي المصروفات التشغيلية
(٣,٠١٥)	٩,٦٣٨	ربح / (خسارة) للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٠١٥)	٩,٦٣٨	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات لحاملي الوحدات المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
--------	--------

١٧٩,٤٧٦	١٤٥,٠٧٣
(٣,٠١٥)	٩,٦٣٨

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

النقص في صافي الموجودات من معاملات الوحدة خلال الفترة

المتحصلات من الوحدات المصدرة
قيمة الوحدات المستردة

٤,٨٤١	٢,٧٣٢
(١٠,٧٩٩)	(١٣,٨٢٠)
(٥,٩٥٨)	(١١,٠٨٨)

١٧٠,٥٠٣	١٤٣,٦٢٣
---------	---------

صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير
مراجعة)

معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال الفترة تتكون مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
(الوحدات بالآلاف)	(الوحدات بالآلاف)

١٠٥,١٥٠	٨٥,٦٤٦
---------	--------

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

٢,٨٢٦	١,٥٩٨
(٦,٣٢٦)	(٧,٩٠٤)

الوحدات المصدرة

الوحدات المستردة

(٣,٥٠٠)	(٦,٣٠٦)
---------	---------

صافي النقص في الوحدات خلال الفترة

١٠١,٦٥٠	٧٩,٣٤٠
---------	--------

الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح / (خسارة) للفترة		
(٣,٠١٥)	٩,٦٣٨	
<u>تسويات لـ:</u>		
(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من		
خلال الربح أو الخسارة - بالصافي		
١٣,٤٨٩	(٥,٦١٧)	
أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو		
الخسارة - بالصافي		
(٩,٦٨٨)	(٢,٧٥٠)	
(١٨)	٢	
٧٦٨	١,٢٧٣	
<u>صافي التغيرات في الموجودات والالتزامات التشغيلية:</u>		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
١٣,٥٧٨	(١١,٠٥٤)	
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة		
(٤,١٠٥)	٢٥,٠٣٦	
ذمم مدينة أخرى		
١,٤٣٩	٢٣٢	
ذمم دائنة أخرى		
(٢,١٧١)	(١,٦٧٢)	
٩,٥٠٩	١٣,٨١٥	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المحصل من الوحدات المصدرة		
٤,٨٤١	٢,٧٣٢	
المدفوعات للوحدات المستردة		
(١٠,٧٩٩)	(١٣,٨٢٠)	
(٥,٩٥٨)	(١١,٨٨٨)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة		
٣,٥٥١	٢,٧٢٧	
٧,٨٣٣	٥,٤٤٥	٩
١١,٣٨٤	٨,١٧٢	٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ ("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. تتم إدارته بواسطة شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأهلي السعودي ("البنك") لصالح مالكي وحدات الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تحقيق النمو في رأس المال على المدى المتوسط والطويل مع التركيز على الحفاظ على رأس المال من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة من فئات الأصول.

يخضع الصندوق لللائحة الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) وتم تعديل اللائحة ("اللوائح المعدلة") بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م).

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠٠٦-٢١٩-١) بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٦-٦١-١) بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠٢١-٢٢-٢) بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها.

٣ - الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٤ - أساس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية. ماعدا 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 سيولتها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٥ - العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). إذا كانت مؤشرات البيئة الاقتصادية الأساسية مختلطة ، فإن مدير الصندوق يستخدم الحكم لتحديد العملة الوظيفية التي تؤثر بأمانة على التأثير الاقتصادي للمعاملات والأحداث والظروف الأساسية. تتم معاملات استثمارات الصندوق بالدولار الأمريكي ("USD") والريال السعودي والدولار الأسترالي. يتم تحديد اشتراكات المستثمرين وعمليات الاسترداد بناءً على صافي قيمة الأصول ويتم استلامها ودفعها بالدولار الأمريكي ويتم أيضاً دفع مصاريف الصندوق بالدولار الأمريكي. وبناءً عليه ، قرر مدير الصندوق أن العملة الوظيفية للصندوق هي الدولار الأمريكي.

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للصندوق وقد تم تقريبها إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

٦ - التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

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

٧ - 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 ٢٠٢٢ م.

٨ - 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 ٢٠٢٢ م.

أ) المعايير، التفسيرات والتعديلات سارية المفعول خلال السنة

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ - تعريف التقديرات المحاسبية

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٨- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

فيما يلي المعايير، التفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية 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	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزام عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر و شركاته الشقيقة 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

٩- النقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي يتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

١٠- استثمارات - بالصافي

تتضمن الاستثمارات ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	مرجع	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٧٧,٢٤١	٩٣,٩١٠	(أ)		
٥٨,٣١٧	٤٧,٢٦٥	(ب)		
١٣٥,٥٥٨	١٤١,١٧٥			

**صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفّظ
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

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

تتضمن الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)
١٥,٢٧٧	١٥,٢٥٧	١١,٢٧
١٤,٠٧٧	٩,٣٣٩	١٠,٣٨
٩,٠٢١	٨,٦٠٩	٦,٦٥
٤,٨٠٥	٤,٧٩٢	٣,٥٤
٣,٧٢٤	٤,٠٧٣	٢,٧٥
١,٨٦٦	١,٨٦٦	١,٣٨
١,٨١٣	١,٤٦٢	١,٣٤
٨٢٦	٨٩٧	٠,٦١
٦٤١	٧٢٦	٠,٤٧
٤٤١	٤٢٧	٠,٣٣
٢٩	٢٨	٠,٠٢
صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة)		
صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي		
صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية		
صندوق الأهلي المتنوع بالريال السعودي		
صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١)		
صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة		
صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث		
صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا		
صندوق الأهلي العقاري ١		
صندوق الأهلي العقاري العالمي		
صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك		
صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية		
استثمار في صناديق النقد المتداولة و الريت		
٧,١١٦	٦,٤٠٧	٥,٢٥
مورجان ستانلي إنترناشيونال المالية (أم إس سي أي) الولايات المتحدة الأمريكية		
٢,٢٥١	١,٧١١	١,٦٦
١,٩٤٢	٢,١٨٩	١,٤٣
١٣٧	١٢٦	٠,١٠
صندوق جدوى ريت السعودي		
مورجان ستانلي إنترناشيونال المالية (أم إس سي أي) إي أم		
صندوق إنفيسكو فيسيكال قولد		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			استثمارات أخرى
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)	
٣,٩٩٣	٥,٥٩٨	٢,٩٥	تشانل تريد فاينانس
٣,٤٧٠	٤,٠٠٧	٢,٥٦	جايدنس أي تي إي ال جي سي سي ليسنج
٢,٦٢٨	٢,٥٠٣	١,٩٤	أي.تي.إي. عقود الايجار للسكك الحديدية أس. بي
٣,١٨٤	٢,٤٤٧	٢,٣٥	أخرى
٧٧,٢٤١	٧٢,٤٢٤	٥٦,٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة)
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)	
١٥,٠٥٢	١٥,٢٥٧	١٠,٦٦	صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
١٢,١٨٧	٩,٣٣٩	٨,٦٣	صندوق الأهلي المتنوع بالريال السعودي
٨,٨٢٨	٨,٦٠٩	٦,٢٥	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
٦,١٦٧	٦,٤٠٧	٤,٣٧	الأهلي ريت ١
٤,٧٩٨	٤,٧٩٢	٣,٤٠	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١)
٣,٧١٧	٤,٠٧٣	٢,٦٣	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
١,٨٦١	١,٨٦٦	١,٣٢	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
١,٦١٩	١,٤٦٢	١,١٥	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
١,٥٩٥	١,٦٠٠	١,١٣	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثاني
٦٦٤	٧٢٦	٠,٤٧	صندوق الأهلي العالمي للريث
٣٩٠	٤٢٧	٠,٢٨	صندوق الأهلي للمناجزة العالمية
٢٩	٢٨	٠,٠٢	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠. استثمارات - بالصافي (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)		
% من إجمالي الاستثمار		
<u>القيمة العادلة</u>	<u>التكلفة</u>	<u>(القيمة العادلة)</u>
استثمار في صناديق النقد المتداولة والعقارية		
٦,٩٩٧	٦,٣٩٨	٤,٩٦
٣,٢٦٦	٢,٥٩٠	٢,٣١
١,٨٢٦	٢,١٨٩	١,٢٩
٨٦٦	٨٩٧	٠,٦٣
استثمارات أخرى		
تشانل تريد فاينانس		
٤,٠٥٥	٥,٥٩٨	٢,٨٧
شركة أمريكانا للمطاعم العالمية		
٣,٩١٠	٣,٤٣٦	٢,٧٧
جايدينس أي تي إي إل جي سي سي ليسنج		
٣,٤٥٠	٤,٠٠٧	٢,٤٤
أي.تي.إي. عقود الايجار للسكك الحديدية أس. بي		
٢,٦٢٨	٢,٥٠٣	١,٨٦
شركة مايكروسوفت		
١,٧٩٢	٢,٠٠٦	١,٢٧
٨,١٩٣	١٠,٥٠٠	٥,٨٠
٩٣,٩١٠	٩٤,٧١٠	٦٦,٥١

(ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة تتضمن التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مراجع	
٤٧,٢٧٩	٤٦,٨٥٨	(أ)	الاستثمار في الصكوك
--	١١,٤٧٥	(ب)	استثمارات في عقود المراهجة
(١٤)	(١٦)		ناقص: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
٤٧,٢٦٥	٥٨,٣١٧		صافي الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة

الاستثمارات في الصكوك و عقود المراهجة تحمل معدل ربح يتراوح من ٣,١٧٪ إلى ٩,١٥٪ (٢٠٢٢ م: ٣,٩٧٪ إلى ٩,٧٥٪) مع استحقاق حتى ٨ أبريل ٢٠٢٣ م.

**صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

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 إدارة ومصرفات 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 ١٪ (٢٠٢٢ م: ١٪) في السنة من حقوق ملكية الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصروفات المنفقة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق وأتعاب الحفظ والاستشارات ومصرفات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصروفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ٠,٥٪ (٢٠٢٢ م: ٠,٥٪) في السنة من حقوق ملكية الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

خلال الفترة، لم يبرم الصندوق أي معاملات، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في مواضع أخرى في هذه القوائم المالية، مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من قبل الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الرصيد كما في	
		٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
شركة الأهلي المالية	أتعاب إدارة	٦٩٢	٨٧٨	١٩٣	٢٣٤
	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	٢٩١	٣٦٤		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٢- تسوية التغيرات في صافي الموجودات

وفقاً لمتطلبات تعميم هيئة السوق المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، 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 ("صافي الموجودات المتداولة") ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ("صافي الموجودات المسجلة"). يوضح الجدول التالي التسوية بين صافي الموجودات المسجلة وصافي الموجودات المتداولة للصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٤٣,٦٢٣	١٤٥,٠٧٣	صافي الموجودات المسجلة للصندوق
١٦	١٤	يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٤٣,٦٣٩	١٤٥,٠٨٧	
--	--	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة
١٤٣,٦٣٩	١٤٥,٠٨٧	صافي الموجودات المتداولة للصندوق
٧٩,٣٤٠	٨٥,٦٤٦	عدد الوحدات المصدرة
١,٨١٠٤	١,٦٩٤٠	صافي الموجودات المتداولة لكل وحدة للصندوق

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 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.

في حال عدم وجود سعر متداول في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تحقيق أقصى قدر من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتحقيق 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.

**صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣- تقدير القيمة العادلة (يتبع)

- إن مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هي كما يلي:
- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والالتزامات المماثلة التي يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
 - المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة التي تم إدراجها تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والالتزامات بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣: المدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

القيم الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة				الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
	المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	الإجمالي	
٧٧,٢٤١	٢٢,٤٧٠	٥٤,٧٧١	-	٧٧,٢٤١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٧,٢٤١	٢٢,٤٧٠	٥٤,٧٧١	-	٧٧,٢٤١	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة				الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
	المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	الإجمالي	
٩٣,٩١٠	٣٠,٠٠٦	٦٣,٩٠٤	-	٩٣,٩١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٣,٩١٠	٣٠,٠٠٦	٦٣,٩٠٤	-	٩٣,٩١٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - تقدير القيمة العادلة (يتبع)

قام الصندوق بتصنيف النقد و ما يعادله و الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. باستثناء الاستثمارات في صناديق الاستثمار المفتوح الغير مدرجة والتي يتم قياسها باستخدام صافي قيمة الأصول غير المعدلة ويتم تصنيفها على أنها 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 للأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه، الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة، الأرصدة المدينة والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة. قام الصندوق بتصنيف النقد وما في حكمه على أنه المستوى ١ بينما تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية والاستثمارات بالتكلفة المستهلكة على أنها المستوى ٣ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٤ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم لتقييم الصندوق لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٥ - الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا يوجد أي أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

١٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٣ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٣ م.