

**صندوق الأهلي للصدقات**  
(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 للصدقات

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لصندوق الأهلي للصدقات ("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 ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة 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 للصدقات 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: ١٥ محرم ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ٢ أغسطس ٢٠٢٣م

صندوق الأهلي للصدقات  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
ألف ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
١٢٩	١٦٧	٩	الموجودات
٢٣,٠١٨	٢٢,٩٠٦	١٠	نقد وما في حكمه
٤٣	٢٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,١٩٠	٢٣,١٠٠		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات
١٦	٤٧		المطلوبات
٢٣,١٧٥	٢٣,٠٥٣		أرصدة دائنة أخرى
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٢٣,١٧٥	٢٣,٠٥٣		الوحدات القائمة بالآلاف (بالعدد)
١,٠٠٠٠	١,٠٠٠٠		صافي الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

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

صندوق الأهلي للصدقات  
(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 ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
٦٧	٤٦٦		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٣	٤١		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٧٦	٧٢		إيرادات أخرى
١٤٦	٥٧٩		إجمالي الدخل
(٢)	(١)	١١	أتعاب إدارة
(٢)	(١)		إجمالي المصروفات التشغيلية
١٤٤	٥٧٨		ربح الفترة
--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٤	٥٧٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الأهلي للصدقات  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م  
ألف ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٣,١٨٢	٢٣,١٧٤	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
--	٥٧٨	اجمالي الدخل الشامل للفترة
		(النقص) / الزيادة في صافي الموجودات من المعاملات خلال الفترة
٨١٩	٥٢٥	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٤٠٢)	(٦٤٦)	قيمة الوحدات المستردة
٤١٧	(١٢١)	
(١٤٤)	(٥٧٨)	توزيع للجمعيات الخيرية من الدخل
٢٣,٥٩٩	٢٣,٠٥٣	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	
(وحدات بالآلاف)	(وحدات بالآلاف)	
٢٣,١٨٢	٢٣,١٧٤	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٨١٩	٥٢٥	الوحدات المصدرة
(٤٠٢)	(٦٤٦)	الوحدات المستردة
٤١٧	(١٢١)	صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات خلال الفترة
٢٣,٥٩٩	٢٣,٠٥٣	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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

صندوق الأهلي للصدقات  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٤٤	٥٧٨	ربح الفترة
		<b>تسويات لـ:</b>
(٣)	٤١	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
(٦٧)	٤٦٦	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٧٤	١,٠٨٥	
		<b>صافي التغيرات في الموجودات والالتزامات التشغيلية:</b>
(٤٩٢)	(٣٩٥)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٢)	١٦	أرصدة مدينة أخرى
٧١	٣١	أرصدة دائنة أخرى
(٣٨٩)	٧٣٧	<b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٨١٩	٥٢٥	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٤٠٢)	(٦٤٦)	قيمة الوحدات المستردة
(١٤٤)	(٥٧٨)	توزيع للجمعيات الخيرية من الدخل
٢٧٣	(٦٩٩)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
(١١٦)	٣٨	<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
٢٧٧	١٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦١	١٦٧	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 للصدقات (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

### ١- الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي للصدقات ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، 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 ("البنك") لصالح مالكي وحدات الصندوق.

يتيح الصندوق للمستثمرين فرصة المشاركة في معاملات تجارية متوافقة مع الضوابط الشرعية والتبرع بأرباحهم من الاستثمارات إلى الجمعيات الخيرية المحلية المعترف بها رسمياً المستوفية لمعايير دقيقة وضعها الصندوق لدعم الأغراض الخيرية التالية:

- أ) التبرع للأيتام
- ب) دعم الأسر المحتاجة
- ج) دعم التعليم للمحتاجين
- د) دعم المعاقين
- هـ) توفير خدمات الرعاية الصحية

تم الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من البنك المركزي السعودي وتم اعتمادها لاحقاً هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨ م). باشر الصندوق نشاطه في ١٧ ذو القعدة ١٤٢٢ هـ (الموافق ٣١ يناير ٢٠٠٢ م).

### ٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح 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 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.

## صندوق الأهلي للصدقات (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

### ٤ - أسس 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 الأولية المختصرة. بدلا من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

### ٥ - 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 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

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة يتطلب من الإدارة القيام بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمبالغ المبينة للموجودات والالتزامات 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 والتفسيرات والتعديلات المطبقة بواسطة الصندوق

أصبحت المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير المحاسبية أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في 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 للصدقات  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٨- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات 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 الفتريات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	البيان	المعايير / التفسيرات والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٤ م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٤ م	التزام عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركاته الشقيقة أو المشروع المشترك	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات 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.

صندوق الأهلي للصدقات  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٠ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي قيمة الاستثمار (القيمة العادلة)
٢٢,٩٠٦	٢١,٥٩٠	١٠٠
٢٢,٩٠٦	٢١,٥٩٠	١٠٠

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي -  
طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي قيمة الاستثمار (القيمة العادلة)
٢٣,٠١٨	٢٢,١٦٩	١٠٠
٢٣,٠١٨	٢٢,١٦٩	١٠٠

صندوق الأهلي للمتاجرة بالريال السعودي -  
طرف ذو علاقة

لم يتم شراء أي وحدات خلال الفترة (٢٠٢٢م: ٠,٩١ مليون ريال سعودي) وبلغت الوحدات مستردة خلال الفترة  
٠,٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٠,٧٤ مليون ريال سعودي).

١١ - 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

يتم إدارة الصندوق بواسطة مدير الصندوق. بالنسبة لهذه الخدمات ، يتقاضى مدير الصندوق ، في كل يوم اشتراك ،  
حدًا أقصى قدره واحد على اثني عشر من نفقات الإدارة السنوية البالغة ٠,٢٥٪ من صافي أصول الصندوق. لا توجد  
رسوم أو مصاريف أخرى في كل يوم تقييم. وفقًا لتقدير دور مدير الصندوق ، يحق لمدير الصندوق إعادة استثمار هذه  
النفقات الإدارية لصالح المؤسسات الخيرية.

خلال الفترة ، أبرم الصندوق المعاملات التالية ، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في مكان آخر في هذه القوائم المالية  
الأولية المختصرة ، مع أطراف ذات علاقة في سياق الأعمال العادية. تمت هذه المعاملات على أساس الشروط والأحكام  
المعتمدة للصندوق.



صندوق الأهلي للصدقات  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٢ - تقدير القيمة العادلة (يتبع)

القيم الدفترية والقيمة العادلة (يتبع)

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 تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣		
٢٢,٩٠٦	٢٢,٩٠٦	-	-	٢٢,٩٠٦	استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٩٠٦	٢٢,٩٠٦	-	-	٢٢,٩٠٦	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣		
٢٣,٠١٨	٢٣,٠١٨	-	-	٢٣,٠١٨	استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٠١٨	٢٣,٠١٨	-	-	٢٣,٠١٨	

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، في حين تم 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 للموجودات والمطلوبات الأخرى مثل النقد وما في حكمه، والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة بسبب طبيعتها.

صندوق الأهلي للصدقات  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

---

**١٣- آخر يوم للتقييم**

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

**١٤- الأحداث بعد نهاية فترة التقرير**

لا يوجد أي حدث لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي و الذي قد يتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة أو الايضاحات.

**١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الصندوق في ١٥ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٣ م.