

صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو

(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

مع

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

KPMG Professional Services

Roshn 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 روشن، 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 للنمو

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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 المختصرة 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 ٢٠٢٤م 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
ترخيص رقم ٣٨٢

التاريخ: ٢٦ محرم ١٤٤٦هـ
الموافق: ١ أغسطس ٢٠٢٤م

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

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	إيضاحات
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الموجودات		
٥,٨٩٠	٢,٣٥٥	٩ نقد وما في حكمه
٧١,٣٣٧	٧٠,٢٤١	١٠ استثمارات – بالصافي
٧٨٩	٤٦٠	ذمم مدينة أخرى
٧٨,٠١٦	٧٣,٠٥٦	إجمالي الموجودات
المطلوبات		
٢٧١	٦٢٣	ذمم دائنة أخرى
٧٧,٧٤٥	٧٢,٤٣٣	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٢٥,٢٣٤	٢٤,٧٦٨	الوحدات المصدرة بالآلاف (العدد بالآلاف)
٣,٠٨١٠	٢,٩٢٤٥	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 للنمو
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٩٠٧	٢,٠٤٨	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٨,٠٣٢	١,٩٨٩	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٢٢٦	٢٣٤	دخل توزيعات أرباح
١٥٨	١٥٦	دخل عمولة خاصة من صكوك
٥٩	١١٣	دخل عمولة خاصة من عقود مرابحة
٨٧	٨٠	إيرادات أخرى
٩,٤٦٩	٤,٦٢٠	إجمالي الدخل
(٤٦٣)	(٥٥٧)	١٢ أتعاب إدارة
(٧٠)	(٨٤)	مصرف ضريبة القيمة المضافة
(٢٧)	(١٧)	مصرفات إدارية
(١٦)	(١٠)	أتعاب الحفظ
(١)	(٦)	أتعاب مهنية
(٦)	(٦)	أتعاب مراقب الحسابات
(٤)	(١)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(١)	(١)	أتعاب تدقيق شرعي
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(١)	١	عكس / (تكوين) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣)	(٣)	مصرفات أخرى
(٥٩٣)	(٦٨٥)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٨,٨٧٦	٣,٩٣٥	ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٨٧٦	٣,٩٣٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦١,٦٢٣	٧٢,٤٣٣	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٨,٨٧٦	٣,٩٣٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		صافي الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات من معاملات الوحدة خلال الفترة
٤,٠٧٥	٢,٣٧٧	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٥٧٧)	(١,٠٠٠)	قيمة الوحدات المستردة
(١,٥٠٢)	١,٣٧٧	
٦٨,٩٩٧	٧٧,٧٤٥	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات

تم تلخيص المعاملات في الوحدات خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(الوحدات بالآلاف)		
٢٥,٩٠٢	٢٤,٧٦٨	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١,٦٢٥	٨٠٠	الوحدات المصدرة
(٢,١٨٧)	(٣٣٤)	الوحدات المستردة
(٥٦٢)	٤٦٦	صافي الزيادة / (النقص) في الوحدات خلال الفترة
٢٥,٣٤٠	٢٥,٢٣٤	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 للنمو
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٨,٨٧٦	٣,٩٣٥	ربح الفترة
تسويات لـ:		
(٨,٠٣٢)	(١,٩٨٩)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
(٩٠٧)	(٢,٠٤٨)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
١	(١)	(عكس) / تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٢)	(١٠٣)	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
١٠,٧٥٩	(٥,٩٤٧)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٩٩٧)	٨,٨٨٩	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٢٦٦	(٣٢٩)	ذمم مدينة أخرى
١٤	(٣٥٢)	ذمم دائنة أخرى
٢,٩٨٠	٢,١٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٤,٠٧٥	٢,٣٧٧	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٥٧٧)	(١,٠٠٠)	قيمة الوحدات المستردة
(١,٥٠٢)	١,٣٧٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		
١,٤٧٨	٣,٥٣٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٥٢٨	٢,٣٥٥	٩
٤,٠٠٦	٥,٨٩٠	٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة، تم تأسيسه 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.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى طويل الأجل من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة من فئات الموجودات المتوافقة مع الشريعة.

تم الموافقة على أحكام وشروط الصندوق في الأصل من قبل البنك المركزي السعودي ولاحقاً وافقت عليها 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).

٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٩-٢٠٠٦) بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠٢٢-٢٠٢١) بتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م) 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 والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق 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 ٢٠٢٣م.

٤ - أساس القياس والعرض

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 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 (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٥- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). وفي حال كانت البيئة الاقتصادية الأساسية مختلفة، عندئذٍ يستخدم مدير الصندوق الأحكام لتحديد عملة النشاط التي تؤثر بأمانة الأثر الاقتصادي للمعاملات والأحداث والظروف الأساسية. يتم إدراج استثمارات ومعاملات الصندوق بالدولار الأمريكي، الريال السعودي والدولار الأسترالي. تم تحديد اشتراكات واستردادات المستثمر استناداً إلى صافي قيمة الموجودات وتستهلك بالدولار الأمريكي وتدفع مصروفات الصندوق أيضاً بالدولار الأمريكي. وعليه، فقد قرر مدير الصندوق أن عملة النشاط 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 هام على شروط وأحكام الصندوق.

٧- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من مدير الصندوق 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 ٢٠٢٣م.

٨- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تتماشى المعلومات ذات الأهمية النسبية السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

أ) المعايير، والتفسيرات والتعديلات المطبقة بواسطة الصندوق

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف المطلوبات إلى مطلوبات متداولة أو غير متداولة وغير متداولة ذات تعهدات

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ - اتفاقيات تمويل الموردين
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - مسؤولية الإيجار في معاملة البيع وإعادة الاستئجار

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٨- المعلومات ذات الأهمية النسبية السياسات المحاسبية (يتبع)

(ب) المعايير و التفسيرات والتعديلات الصادرة 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.

المعايير / التفسيرات والتعديلات	البيان	يسري مفعولها اعتباراً من الفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥م	
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨	العرض والإفصاح في البيانات المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩	تقليل الإفصاحات للشركات التابعة	١ يناير ٢٠٢٧م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركائه الشقيقة أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الواردة أعلاه لا يُتوقع أن يكون لها تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

٩- نقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي. ذو تصنيف ائتماني ٣A حسب تصنيفات وكالة موديز بما يتماشى مع مفهوم درجة الاستثمار عالمياً

١٠- استثمارات – بالصافي

تتضمن الاستثمارات ما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	إيضاح
٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٦,٩١٦	٥٦,٩٣٢	أ) استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٢١	١٣,٣٠٩	ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٧١,٣٣٧	٧٠,٢٤١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب العملة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
القيمة العادلة	التكلفة	% إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)	القيمة العادلة	التكلفة	% إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)		
٥٣,٨٦٦	٣٨,٧٤٦	٩٤,٦١	٥٨,٥٩٩	٤٢,٢٥٠	٨٧,٥٧	المملكة المتحدة، الولايات المتحدة الأمريكية، لوكسمبورج، المملكة العربية السعودية	دولار أمريكي
٣,٠٦٦	٤,٤١٩	٥,٣٩	٨,٣١٧	٨,٩١٠	١٢,٤٣	المملكة العربية السعودية	الريال السعودي
٥٦,٩٣٢	٤٣,١٦٥	١٠٠	٦٦,٩١٦	٥١,١٦٠	١٠٠		

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)

الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذو
علاقة)

١٩,٥٣٦	٨,٥٦٢	٢٧,٣٨	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
٤,٩٢٤	٤,٧٢٢	٦,٩	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
٣,١٥١	٢,٠٣١	٤,٤٢	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
١,٦٩٥	١,٧٩١	٢,٣٨	صندوق الأهلي العالمي للربح
١,٠٦٦	١,٠٦٦	١,٤٩	صندوق الأهلي للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
١,٠٢٧	٨٧٤	١,٤٤	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
٣٦٩	٤٨٩	٠,٥٢	صندوق الأهلي ريت ١
١٨,٧٥٢	١٥,٠٦٣	٢٦,٢٨	الاستثمار في الصناديق المتداولة وصناديق الربح
٣,٢٦٩	٣,١٤٠	٤,٥٨	مورجان ستانلي المالية العالمية الولايات المتحدة الأمريكية
٢,٢٤٦	٢,٢٦٨	٣,١٥	مورجان ستانلي المالية العالمية إي أم
٣٧٥	٣٤٠	٠,٥٣	مورجان ستانلي المالية العالمية
٨٠	٦١	٠,١١	صندوق جدوى ريت السعودية
			صندوق إنفيسكو فيزكل قولد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)
٣,٦٤١	٣,٤٦٨	٥,١٠
١,١٨٧	١,٢٦٢	١,٦٦
١,٣١١	١,٢٨٢	١,٨٤
٤,٢٨٧	٤,٧٤١	٦,٦٤
٦٦,٩١٦	٥١,١٦٠	٩٤,٤٢

استثمارات أخرى

الإمارات للصكوك العالمية

بنك الراجحي

شركة الزيت العربية السعودية

أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)
١٨,٠٥٠	٨,٨٦٣	٢٥,٦٩
٤,٨٤٧	٤,٧٢٢	٦,٩٠
٢,٩٥١	٢,٠٣١	٤,٢٠
١,٧٥٩	١,٧٩١	٢,٥٠
١,٠٦٧	١,٠٦٦	١,٥٢
١,٠٢٦	٨٧٤	١,٤٦
٤٣٤	٤٨٩	٠,٦٢

صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات
علاقة)

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا

صندوق الأهلي العقاري العالمي للريث

صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك

صندوق الأهلي ريث ١

الاستثمار في صناديق النقد المتداولة والريث

مورجان ستانلي إنترناشيونال الولايات المتحدة الأمريكية

مورجان ستانلي إنترناشيونال إي أم

مورجان ستانلي إنترناشيونال

جدوى ريث السعودية

اس جي ال دي انفيستكو فيزكل فولد إي تي سي

استثمارات أخرى

صندوق الإمارات للصكوك العالمية

شركة أديس القابضة

شركة معدات النقل الصناعي اس بي

٣,٦٢٢	٣,٤٦٨	٥,١٦
١,١١٨	٦٢٩	١,٥٩
٢٩٢	٢٧١	٠,٤١
٥٦,٩٣٢	٤٣,١٦٥	٨١,٠٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

(ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة تتضمن التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٢,٢٨٣	٤,٤٤١	استثمارات في صكوك
٢,١٤٩	٨,٨٨٠	الاستثمار في عقود المراهجة
٤,٤٣٢	١٣,٣٢١	القيمة الدفترية الإجمالية
(١١)	(١٢)	يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤,٤٢١	١٣,٣٠٩	صافي الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة

(أ) تحمل الاستثمارات في الصكوك معدلات ربح تتراوح من ٤,٥٠٪ إلى ٥,٣٠٪ (٢٠٢٣ م: ٤,٥٠٪ إلى ٩,٠١٪) ولها تاريخ استحقاق إلى ١٧ مارس ٢٠٢٩ م (٢٠٢٣ م: ١٧ مارس ٢٠٢٩ م).

(ب) تحمل الاستثمارات في عقود المراهجة معدلات ربح تتراوح من ٨,٥٠٪ إلى ٨,٨٨٪ (٢٠٢٣ م: ٥,٥٠٪ إلى ٦,١٠٪) ولها تاريخ استحقاق إلى ١٨ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٠٤ يناير ٢٠٢٤ م).

فيما يلي ملخصاً بمكونات الاستثمارات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة حسب العملة:

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	٢٦٨	٦,١٤٨
دلوار امريكي	المملكة العربية السعودية ، المملكة المتحدة و سويسرا	٣٨٣٠	٦,٨٣٢
دولار استرالي	استراليا	٣٣٤	٣٤١
		٤,٤٣٢	١٣,٣٢١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١١ - تسوية التغيرات في صافي الموجودات

وفقاً لمتطلبات تعميم هيئة السوق المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، يحتسب الصندوق مخصص الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالاستثمارات في الأدوات المالية 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 صافي الموجودات 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 المتداولة وصافي الموجودات المسجلة للصندوق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٧٧,٧٤٥	٧٢,٤٣٣
١١	١٢
٧٧,٧٥٦	٧٢,٤٤٥
--	--
٧٧,٧٥٦	٧٢,٤٤٥
٢٥,٢٣٤	٢٤,٧٦٨
٣,٠٨١٤	٢,٩٢٤٩

صافي الموجودات المسجلة للصندوق
يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة

صافي الموجودات المتداولة للصندوق

عدد الوحدات المصدرة

صافي قيمة الموجودات المتداولة لكل وحدة للصندوق

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.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة التي لم يتم الإفصاح عنها في أي مكان آخر في هذه القوائم المالية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات تصل إلى ١,٥٪ (٢٠٢٣ م: ١,٥٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق. يجوز لمدير الصندوق التنازل عن أتعاب الإدارة بقدر استثمارات الصندوق في صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق. ويتم تضمين ذلك ضمن دخل من تخفيضات وعمولات خاصة في قائمة الربح أو الخسارة.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصروفات المتكبدة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة وأتعاب الحفظ والاستشارات ومصروفات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصروفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ٠,٥٪ (٢٠٢٣ م: ٠,٥٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٢ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

أتعاب إدارة ومصرفات أخرى (يتبع)

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق المتعلقة بأتعاب الإدارة والمصرفات الأخرى:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في		صافي الرصيد المستحق كما في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
شركة الأهلي المالية	أتعاب إدارة (شاملاً ضريبة القيمة المضافة)	٦٤١	٥٣٣	٢١٤	٢٨٢
	المصاريف المدفوعة بالنيابة عن الصندوق	٤٥	٥٩		
	دخل من خصومات وعمولات خاصة	٨٠	٨٢		

١٣ - قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - قياس القيمة العادلة (يتبع)

إن مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هي كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو الالتزامات المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات 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.

القيم الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية، بالإضافة إلى مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. هذا الجدول لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة. جميع القياسات أدناه مكررة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي		
٣١,٢٢٩	٣٥,٦٨٧	--	٦٦,٩١٦	٦٦,٩١٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي		
٢١,٧٦٦	٣٥,١٦٦	--	٥٦,٩٣٢	٥٦,٩٣٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - قياس القيمة العادلة (يتبع)

القيم الدفترية والقيمة العادلة (يتبع)

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة عند المستوى ١ حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات في صناديق الاستثمار المفتوحة غير المدرجة والتي يتم قياسها باستخدام صافي قيمة الموجودات 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 الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة نظرًا لكونها قصيرة الأجل.

١٤ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم تقييم لغرض إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (٢٠٢٣م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م)

١٥ - الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا يوجد أي حدث لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي يتطلب تعديل أو إفصاح في القوائم المالية الأولية المختصرة أو الإيضاحات المرفقة.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٢٦ محرم ١٤٤٦هـ الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٤م.