

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي ("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.

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 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 للدخل الإضافي 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 اغسطس ٢٠٢٤م

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٢,٢٦٢	٩,٢٠٧	٩	نقد وما في حكمه
١٤٧,٧٧٢	١٤٣,١٤٦	١٠	استثمارات - بالصافي
٢,٦٢٧	١,٨٦٧		أرصدة مدينة أخرى
<u>١٥٢,٦٦١</u>	<u>١٥٤,٢٢٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢,٥٧٨	٢,٩٤٩		أرصدة دائنة أخرى
<u>١٥٠,٠٨٣</u>	<u>١٥١,٢٧١</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>١٤٤,٩٧٨</u>	<u>١٤٤,٥٣٧</u>		الوحدات المصدرة بالآلاف (بالعدد)
<u>١,٠٣٥٢</u>	<u>١,٠٤٦٦</u>		صافي الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٣,١٥٨	٣,١٥٥	دخل عمولة خاصة من صكوك أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٤٢٦	٢,٣٦٤	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
(٧٤٥)	(٨٣٦)	توزيعات الأرباح
٢٢٩	٢١٩	دخل من تخفيضات وعمولات خاصة
٢٦٧	١١٩	إجمالي الدخل
٣,٣٣٥	٥,٠٢١	
(٨١٣)	(٧٥٣)	١١ أتعاب إدارة
(١٢٢)	(١١٣)	مصروف ضريبة القيمة المضافة
(٢٩١)	(٣٧)	مصروفات إدارية
(١٩)	(١٩)	أتعاب مراقب الحسابات
(٦)	(١٧)	أتعاب مهنية
(١٠)	(١٤)	أتعاب تدقيق شرعي
(٢٢)	(١١)	أتعاب حفظ
(٤)	(٤)	رسوم هيئة السوق المالية
٥	(٣)	(تكوين) / عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٧)	(٢)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٣)	(٢٢)	مصروفات أخرى
(١,٣٠٢)	(٩٩٥)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٢,٠٣٣	٤,٠٢٦	ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٠٣٣	٤,٠٢٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات لحاملي الوحدات المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ألف ريال سعودي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

يونيو

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١٨٠,٧٠٩	١٥٠,٠٨٣
٢,٠٣٣	٤,٠٢٦
٧٠٧	٢,٤٥٤
(٣١,٤٤٨)	(٢,٨٩٢)
(٣٠,٧٤١)	(٤٣٨)
--	(٢,٤٠٠)
١٥٢,٠٠١	١٥١,٢٧١

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

صافي النقص في صافي الموجودات من معاملات الوحدة خلال الفترة
المتحصلات من الوحدات المصدرة
قيمة الوحدات المستردة
التوزيعات لمالكي الوحدات

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
(الوحدات بالآلاف)	
١٧٨,٦١٢	١٤٤,٩٧٨
٦٩٥	٢,٣٤٤
(٣٠,٨٩٧)	(٢,٧٨٥)
(٣٠,٢٠٢)	(٤٤١)
١٤٨,٤١٠	١٤٤,٥٣٧

الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)

الوحدات المصدرة
الوحدات المستردة

صافي النقص في الوحدات خلال الفترة

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 للدخل الإلصافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
٢,٠٣٣	٤,٠٢٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		<u>تسويات لـ:</u>
(٤٢٦)	(٢,٣٦٤)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٧٤٥	٨٣٦	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
(٥)	٣	تكوين / (عكس) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٣٤٧	٢,٥٠١	
		<u>صافي التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
١٦,٩١٦	٣٧١	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
(٤,٠١٦)	٥,٧٨٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢١,٥٧٧	٧٦٠	ذمم مدينة أخرى
(١٢,٣٠١)	٣٧١	ذمم دائنة أخرى
٢٤,٥٢٣	٩,٧٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٧٠٧	٢,٤٥٤	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٣١,٤٤٨)	(٢,٨٩٢)	قيمة الوحدات المستردة
--	(٢,٤٠٠)	توزيعات لمالكي الوحدات
(٣٠,٧٤١)	(٢,٨٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦,٢١٨)	٦,٩٤٥	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٠,٦٥٩	٢,٢٦٢	٩ نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٤٤١	٩,٢٠٧	٩ نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١- الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة، 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 الى تحقيق نمو متوسط الى طويل الأجل لرأس المال وتحقيق عائد أعلى من عوائد صفقات أسواق النقد ومعاملات الدخل الثابت من خلال الاستثمار في أوراق وأدوات مالية متنوعة من أسواق النقد وأدوات الدخل الثابت والاستثمارات الأخرى.

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 ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨ م). باشر الصندوق نشاطه في ٦ شعبان ١٤٢٤ هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٠٣ م).

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠٠٦-٢١٩) بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها 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 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 المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٤- أساس القياس و العرض

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 للدخل الإضافي (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف ريال سعودي (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 بالريال السعودي والدولار الأمريكي. يتم تحديد اشتراكات المستثمرين وعمليات الاسترداد بناءً على صافي قيمة الموجودات ويتم استلامها ودفعها بالريال السعودي ويتم أيضاً دفع مصاريف الصندوق بالريال السعودي. وبناءً عليه ، قرر مدير الصندوق أن العملة الوظيفية للصندوق هي الريال السعودي.

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي 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 ٢٠٢٣ م.

٨- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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

(أ) المعايير، التفسيرات والتعديلات المطبقة بواسطة الصندوق

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م. 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 للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٨- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

(ب) المعايير، التفسيرات والتعديلات الصادرة 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.

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
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨	العرض والإفصاح في البيانات المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩	تقليل الإفصاحات للشركات التابعة	١ يناير ٢٠٢٧ م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركاته 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- نقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي. ذو تصنيف ائتماني A٣ حسب تصنيفات وكالة موديز بما يتماشى مع مفهوم درجة الاستثمار عالمياً

١٠- استثمارات - بالصافي

تتضمن الاستثمارات ما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	إيضاح
٤١,٩٢٣	٤٦,١٧٥	(أ) استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠١,٢٢٣	١٠١,٥٩٧	(ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
١٤٣,١٤٦	١٤٧,٧٧٢	

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)	% إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)
					المملكة المتحدة، الولايات الأمريكية المتحدة، الإمارات العربية المتحدة، والمملكة العربية السعودية
٢٣,٣٢٨	٣٥,٥٧٠	١٦,٩٦٠	٢١,٥٩٣	٤٠,٤٦	دولار أمريكي
٢٢,٨٤٧	١٦,٤٧٢	٢٤,٩٦٣	٢٧,٠٣٣	٥٩,٥٤	الريال السعودي
٤٦,١٧٥	٥٢,٠٤٢	٤١,٩٢٣	٤٨,٦٢٦	١٠٠	

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)	
١٠,٦٣٦	١٠,٤١٥	٧,٤٣	الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة) صندوق الأهلي السنبلة بالريال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢,٧٩	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
٤٢٧	٥٦٦	٠,٣٠	صندوق الأهلي للريت ١
١,٣٢٢	١,٣٨٠	٠,٩٢	استثمار في الريت صندوق جدوى ريت سعودي
استثمارات أخرى			
٨,٩٧٦	١٣,٨٥٩	٦,٢٧	تشانل تريدي فاينانس
٧,٩٨٤	٧,٧٣٣	٥,٥٨	أي.تي.إي. عقود الايجار للسكك الحديدية
٦,١٠١	٨,٢٦٤	٤,٢٦	جايدينس أي تي إي ال جي سي سي ليسنج
٢,٤٧٧	٢,٤٠٩	١,٧٣	شركة الزيت العربية السعودية
٤١,٩٢٣	٤٨,٦٢٦	٢٩,٢٨	

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)	
			الصناديق الأخرى المدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة)
٥,١٢٥	٥,١٠٤	٣,٤٧	صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
٥,٠٤٦	٥,٠٠٠	٣,٤١	صندوق الأهلي السنبلة بالريال
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢,٧١	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
٣,٠١٧	٣,٠٠٤	٢,٠٤	صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
١,٨٤٠	١,٧٨٩	١,٢٤	صندوق الأهلي المتنوع بالدولار الأمريكي
٥٠٢	٥٦٦	٠,٣٤	صندوق الأهلي للريت ١
			استثمارات الريت
٢,٠٥٨	١,٨٠٢	١,٣٩	صندوق جدوى ريت السعودية
			استثمارات أخرى
١٠,١١٨	١٤,٧٨٠	٦,٨٤	تشانل ترید فاينانس
٨,٣٥٢	٧,٧٣٣	٥,٦٥	أي تي إي ال جي سي سي ليسنج
٦,١١٧	٨,٢٦٤	٤,١٥	أي.تي.إي. عقود الأيجار للسكك الحديدية
٤٦,١٧٥	٥٢,٠٤٢	٣١,٢٤	

(ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة (يتبع)

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

العملة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	٤١,٠١٢	٤٠,٩٨٦
دولار أمريكي	المملكة العربية السعودية، المملكة المتحدة و سويسرا	٤٥,٠٠٦	٤٥,٠٤٠
دولار استرالي	استراليا	١٥,٢٦٤	١٥,٦٢٧
		١٠١,٢٨٢	١٠١,٦٥٣

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٠ - استثمارات - بالصافي (يتبع)

(ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة (يتبع)

تتضمن الاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٠١,٦٥٣	٧٤,٧٦٨	(أ)	الاستثمار في الصكوك
--	٢٦,٥١٤	(ب)	استثمارات في عقود المراهبة
١٠١,٦٥٣	١٠١,٢٨٢		القيمة الدفترية الإجمالية
(٥٦)	(٥٩)		ناقص: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
١٠١,٥٩٧	١٠١,٢٢٣		صافي الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة

(أ) تحمل الاستثمارات في الصكوك معدلات ربح تتراوح من ٢,٥٥٪ إلى ٧,٨٩٪ (٢٠٢٣ م: ٢,٥٥٪ إلى ٩,٠١٪) مع فترات استحقاق حتى ٨ أبريل ٢٠٤٣ م (٢٠٢٣ م: ٨ أبريل ٢٠٤٣ م)

(ب) تحمل الاستثمارات في عقود المراهبة معدلات ربح تتراوح من ٨,٥٠٪ إلى ٨,٨٨٪ (٢٠٢٣ م: لا شيء) مع فترات استحقاق حتى ١٧ مارس ٢٠٢٩ م (٢٠٢٣ م: لا شيء)

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.

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 إدارة ومصروفات أخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات، تصل إلى ١٪ (٢٠٢٣ م: ١٪) 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.

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

أتعاب إدارة ومصروفات أخرى (يتبع)

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصروفات المنفقة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق وأتعاب الحفظ والاستشارات ومصروفات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصروفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ١,٠٪ (٢٠٢٣ م: ١,٠٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات خلال الستة أشهر المنتهية في		صافي الرصيد المستحق كما في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة الأهلي المالية	أتعاب إدارة (شاملاً ضريبة القيمة المضافة)	٩٣٥	٨٦٦		
	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	٣٧٢	١٢٦		
	دخل من تخفيضات وعمليات خاصة	١٨١	١٢٠	٢,٥٣٥	١,٦٥١

خلال الفترة، لم يبرم الصندوق أي معاملات في وحدات الصندوق مع أطراف أخرى ذات العلاقة بما في ذلك الصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. وفيما يلي تفاصيل الرصيد الختامي في وحدات الصندوق:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات للستة أشهر المنتهية في		الرصيد كما في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ	اكتتاب الوحدات من الصندوق	--	--	١٥,٢٥٧	١٥,٦١٣
	استرداد الوحدات من الصندوق	--	--		
صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن	اكتتاب الوحدات من الصندوق	--	--	١٣,١٠١	١٣,٢٤٠
	استرداد الوحدات من الصندوق	--	--		

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
ألف ريال سعودي (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 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 المسجلة وصافي الموجودات المتداولة للصندوق:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١٥٠,٠٨٣	١٥١,٢٧١	صافي الموجودات المسجلة للصندوق
٥٦	٥٩	يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥٠,١٣٩	١٥١,٣٣٠	
--	--	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة
١٥٠,١٣٩	١٥١,٣٣٠	
١٤٤,٩٧٨	١٤٤,٥٣٧	صافي الموجودات المتداولة للصندوق
١,٠٣٥٦	١,٠٤٧٠	عدد الوحدات المصدرة
١,٠٣٥٦	١,٠٤٧٠	صافي قيمة الموجودات المتداولة لكل وحدة للصندوق

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:

- 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 للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
ألف ريال سعودي (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 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 للأدوات المالية، 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. جميع القياسات أدناه مكررة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠,٣٢٧	٣١,٥٩٦	--	٤١,٩٢٣
استثمارات مقاسة بالتكلفة	--	٩٥,٧٢٧	--	٩٥,٧٢٧

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

١٣- قياس القيمة العادلة (يتبع)

القيم الدفترية والقيمة العادلة (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
<u>الموجودات المالية</u>				
<u>المقاسة بالقيمة العادلة</u>				
استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٦,١٧٥	٣٧,٤٩٨	--	٤٦,١٧٥
<u>الموجودات المالية</u>				
<u>المقاسة بالقيمة العادلة</u>				
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة	١٠١,٦٥٣	١٠١,٦٥٣	--	١٠١,٦٥٣

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، باستثناء الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية المفتوحة الغير مدرجة المُقاسة باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة والمصنفة ضمن المستوى ٢ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة على أنها ضمن المستوى ٢ وفقاً لتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، ويستخدم الصندوق القيم التي تم الحصول عليها من أطراف ثالثة ذات سمعة طيبة حيث يستخدمون تقنيات التقييم. تستخدم تقنيات التقييم هذه مدخلات السوق القابلة للملاحظة المضمنة في النماذج التي تتضمن أسعار الخصم المعدلة للمخاطر وقابلية التسويق وخصومات السيولة.

خلال الفترة، لم يكن هناك تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مثل الذمم المدينة الأخرى، والذمم الدائنة الأخرى، تم تحديد قيمها الدفترية بأنها تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة طبيعتها قصيرة الأجل.

١٤- آخر يوم للتقييم

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

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 الأولية المختصرة

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