

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
(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 المتوازن

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن ("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 المتوازن 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 المتوازن
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٥,٥٨٦	٨,٥٩٩	٩	نقد وما في حكمه
١١٦,٧٥٢	١١٢,٠٢٢	١٠	استثمارات - بالصافي
١,٢١٨	١,٧٥٢		أرصدة مدينة أخرى
<u>١٢٣,٥٥٦</u>	<u>١٢٢,٣٧٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
<u>١,٦٤٥</u>	<u>٢٨٥</u>		أرصدة دائنة أخرى
<u>١٢١,٩١١</u>	<u>١٢٢,٠٨٨</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٥٠,٨٥٨</u>	<u>٤٨,٥٦٨</u>		الوحدات المصدرة بالآلاف (بالعدد)
<u>٢,٣٩٧١</u>	<u>٢,٥١٣٨</u>		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 المتوازن
(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 دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
١,٨٠٢	٤,٢٠١	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٨٠١	٨٤٩	- دخل عمولة خاصة من صكوك
١٠,٦٣٤	٨١١	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالصافي
٢٥٦	٤١١	توزيعات الأرباح
١٣٩	٢٠٢	دخل عمولة خاصة من عقود المراهبة
٣٠٦	٢٢٢	إيرادات أخرى
١٣,٩٣٨	٦,٦٩٦	إجمالي الدخل
(٧٤٢)	(٧٥٣)	١١ أتعاب إدارة
(١١١)	(١١٣)	مصروف ضريبة القيمة المضافة
(٥٦)	(٣٠)	مصروفات إدارية
(٢٩)	(١٠)	أتعاب حفظ
(٦)	(٦)	أتعاب المراجعة
(٨)	(٦)	أتعاب مهنية
(٤)	(١)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(١)	(١)	أتعاب تدقيق شرعي
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(٢)	١	عكس / (تكوين) مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
(١)	(٣)	مصروفات أخرى
(٩٦١)	(٩٢٣)	إجمالي المصروفات التشغيلية
١٢,٩٧٧	٥,٧٧٣	ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢,٩٧٧	٥,٧٧٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

قائمة التغيرات في صافي الموجودات لحاملي 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
١٢٤,١٩٠	١٢١,٩١١
١٢,٩٧٧	٥,٧٧٣
٧٥٥	١,٠٩٧
(١٣,٧٤٨)	(٦,٦٩٣)
(١٢,٩٩٣)	(٥,٥٩٦)
١٢٤,١٧٤	١٢٢,٠٨٨

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

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
٦١,٥١٠	٥٠,٨٥٨
٣٤٦	٤٤٩
(٦,٤٨٥)	(٢,٧٣٩)
(٦,١٣٩)	(٢,٢٩٠)
٥٥,٣٧١	٤٨,٥٦٨

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 المتوازن
(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		ايضاح
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
١٢,٩٧٧	٥,٧٧٣	<u>تسويات لـ:</u>
(١٠,٦٣٤)	(٨١١)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح
(١,٨٠٢)	(٤,٢٠١)	أو الخسارة - بالصافي
٢	(١)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٥٤٣	٧٦٠	الخسارة - بالصافي
		(عكس) / تكوين مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
		<u>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
٢٧,٨٠٨	(٤,٤١٨)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٢,٠٠٤)	١٤,١٦١	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٥٣٣	(٥٣٤)	ذمم مدينة أخرى
٢٨٦	(١,٣٦٠)	ذمم دائنة أخرى
١٧,١٦٦	٨,٦٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٧٥٥	١,٠٩٧	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(١٣,٧٤٨)	(٦,٦٩٣)	قيمة الوحدات المستردة
(١٢,٩٩٣)	(٥,٥٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,١٧٣	٣,٠١٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٣٤٥	٥,٥٨٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٥١٨	٨,٥٩٩	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 المتوازن

(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 المتوازن ("الصندوق") هو صندوق استثماري 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 إلى تحقيق التوازن بين نمو رأس المال والحفاظ على رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل، من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة من فئات الأصول بما يتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية.

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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠٠٦-٢١٩) بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠٢١-٢٢-٢) 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 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 ٢٠٢٣م.

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 المتوازن

(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

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 والريال السعودي والدولار الأسترالي. يتم تحديد اشتراكات المستثمرين وعمليات الاسترداد بناءً على صافي قيمة الموجودات 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 هام على شروط وأحكام الصندوق.

٧- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

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

(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 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 المتوازن
(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)

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

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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	إيضاح	
٨٥,٧٣٦	٧٦,٣٠٥	(أ)	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٢٨٦	٤٠,٤٤٧	(ب)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة - بالصافي
<u>١١٢,٠٢٢</u>	<u>١١٦,٧٥٢</u>		

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن

(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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	% إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)	% إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)	
٥٥,٣٢٣	٣٨,٥٣٣	٧٢,٥٠	٥٩,٥٩٧	٤٠,٣٧٨	٦٩,٥١	المملكة المتحدة، المملكة العربية السعودية
٢٠,٩٨ ٢	١٩,٤٨٦	٢٧,٥٠	٢٦,١٣٩	٢٦,٢٦١	٣٠,٤٩	المملكة العربية السعودية
٧٦,٣٠٥	٥٨,٠١٩	١٠٠	٨٥,٧٣٦	٦٦,٦٣٩	١٠٠	الريال السعودي

(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)	العلاقة
٣١,٧٣٥	١٤,٥٤٤	٢٨,٣٢	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
١٣,٢٤٠	١٢,٧٣٧	١١,٨٢	صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
٦,٩٩٣	٧,٠٦٦	٦,٢٤	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
٢,٣٥٠	١,٦٢٣	٢,١٠	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
٣,٤٣٩	٣,٤٣٩	٣,٠٧	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
١,٨١٣	١,٩١٦	١,٦٢	صندوق الأهلي العالمي للريث
٧٠٧	٩٣٨	٠,٦٣	صندوق الأهلي للريث ١
٧٠٣	٦٣٠	٠,٦٣	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
استثمار في صناديق النقد المتداولة و الريث			
٧,٢٢١	٦,١٥٠	٦,٤٤	مورجان ستانلي إنترناشيونال المالية الولايات الأمريكية المتحدة
١,٧٧٧	١,٧٩٤	١,٥٩	مورجان ستانلي إنترناشيونال المالية إي أم
١,١٣٦	١,٠٣٢	١,٠١	صندوق جدوى ريث سعودي
١٤٢	١٠٩	٠,١٣	انفيسكو فيزكل قولد إي تي سي

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
(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 مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)
٦,٣٦٢	٦,٠٦٠	٥,٦٨
٢,٠٥٣	٢,٠٠٧	١,٨٣
١,٢٧٧	١,٣٥٨	١,١٤
٤,٧٨٨	٥,٢٣٦	٤,٢٧
٨٥,٧٣٦	٦٦,٦٣٩	٧٦,٥٢

استثمارات أخرى

صندوق الإمارات للصكوك العالمية
شركة الزيت العربية السعودية
بنك الراجحي
أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)
----------------	---------	------------------------------------------------

الصناديق المدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات
علاقة)

٣١,٠٩٢	١٥,٩٦٥	٢٦,٦٣	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
١٣,١٠١	١٢,٧٣٧	١١,٢٢	صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
٦,٨٨٣	٧,٠٦٦	٥,٩٠	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
٣,٤٤٠	٣,٤٣٩	٢,٩٥	صندوق الأهلي كايبتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
٢,٢٠٠	١,٦٢٣	١,٨٨	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
١,٨٨٣	١,٩١٦	١,٦١	صندوق الأهلي العالمي للربح
٨٣٢	٩٣٨	٠,٧١	صندوق الأهلي للربح ١
٧٠٢	٦٣٠	٠,٦٠	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك

استثمار في صناديق النقد المتداولة والربح

٥,٥٨٣	٤,٦٩٩	٤,٧٨	مورجان ستانلي إنترناشيونال المالية الولايات الأمريكية المتحدة
١,٧٢٢	١,٣١١	١,٤٧	صندوق جدوى ريت السعودية
١٢٦	١٠٩	٠,١١	انفيسكو فيزكل فولد إي تي سي

استثمارات أخرى

٦,٣٣٠	٦,٠٤٠	٥,٤٢	الإمارات للصكوك العالمية
١,٨٨٧	١,٠٦١	١,٦٢	شركة أديس القابضة
٥٢٤	٤٨٥	٠,٤٥	أي.تي.إي. عقود الايجار للسكك الحديدية

٧٦,٣٠٥ ٥٨,٠١٩ ٦٥,٣٥

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
(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

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	١٠,٦٣٦	٢٠,٧٩٦
	المملكة العربية السعودية، المملكة المتحدة، سويسرا، والنمسا	١٥,٠١٠	١٨,٩٩٦
دولار أمريكي		٦٦٧	٦٨٣
دولار استرالي	استراليا	٢٦,٣١٣	٤٠,٤٧٥

تتضمن الاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة تتضمن التالي:

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
(أ) الاستثمار في الصكوك	٢٢,٤٦٨	٢٦,٣١٨
(ب) استثمارات في عقود المرابحة القيمة الدفترية الإجمالية	٣,٨٤٥	١٤,١٥٧
ناقص: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة	(٢٧)	(٢٨)
صافي الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة	٢٦,٢٨٦	٤٠,٤٤٧

(أ) تحمل الاستثمارات في الصكوك معدلات ربح تتراوح من ٣,١٧٪ إلى ٧,٩٥٪ (٢٠٢٣ م: ٣,٢٠٪ إلى ٩,٠١٪) مع فترات استحقاق حتى ٨ ديسمبر ٢٠٣١ م (٢٠٢٣ م: ٨ ديسمبر ٢٠٣١ م).

(ب) تحمل الاستثمارات في عقود المرابحة معدلات ربح تتراوح من ٨,٥٠٪ إلى ٨,٨٨٪ (٢٠٢٣ م: ٥,٥٠٪ إلى ٦,١٠٪) مع فترات استحقاق حتى ١٧ مارس ٢٠٢٩ م (٢٠٢٣ م: ٤ يناير ٢٠٢٤ م).

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
(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 العائدة لمالكي الوحدات

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 المطفاة 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)	
١٢٢,٠٨٨	١٢١,٩١١	صافي الموجودات المسجلة للصندوق
٢٧	٢٨	يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٢٢,١١٥	١٢١,٩٣٩	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة
--	--	
١٢٢,١١٥	١٢١,٩٣٩	صافي الموجودات المتداولة للصندوق
٤٨,٥٦٨	٥٠,٨٥٨	عدد الوحدات المصدرة
٢,٥١٤٣	٢,٣٩٧٦	صافي قيمة الموجودات المتداولة لكل وحدة للصندوق

١٢- 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 ١,٢٥% (٢٠٢٣ م: ١,٢٥%) 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 المتوازن
(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

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 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.

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)	٨٦٦	٨٥٤	٧٨٦	٢٥٦
	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	٥٨	١٠٦		
	دخل من تخفيضات وعمولات خاصة	٢١٩	٢٨٣		

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

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن

(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)

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.

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، 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 الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣		
٨٥,٧٣٦	١٨,٦٠٠	٦٧,١٣٦	--	٨٥,٧٣٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٢٨٦	--	٢٦,١٣٥	--	٢٦,١٣٥	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
(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)

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	٧٦,٣٠٥	٨,٢٦٣	٦٨,٠٤٢	٧٦,٣٠٥
<u>الموجودات المالية</u> <u>المقاسة بالقيمة العادلة</u>				
استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة	٤٠,٤٤٧	--	٤٠,٤٤٧	٤٠,٤٤٧

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 المقاسة 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 وإعادة تسعيرها بشكل متكرر.

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 المتوازن
(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)

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 اغسطس ٢٠٢٤ م.