

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
(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 للمتاجرة العالمية

مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الأهلي للمتاجرة العالمية ("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 لحاملي 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 المنفذ 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 تأكيدات 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 للمتاجرة العالمية 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 باعش
رقم الترخيص ٣٨٢



التاريخ: ٤ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٤م

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
(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
٢,٦١٩	٥٦٠	٩	نقد وما في حكمه
١١٣,١٠٠	١٦٤,٨٢٧	١٠	استثمارات - بالصافي
٢٨	٣٩		ذمم مدينة أخرى
<u>١١٥,٧٤٧</u>	<u>١٦٥,٤٢٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
<u>١٢١</u>	<u>٩٤٤</u>		ذمم دائنة أخرى
<u>١١٥,٦٢٦</u>	<u>١٦٤,٤٨٢</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٣٩,٦٦٢</u>	<u>٥٤,٩٦١</u>		الوحدات المصدرة بالآلاف
<u>٢,٩١٥٢</u>	<u>٢,٩٩٢٧</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 للمتاجرة العالمي
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (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		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
٢,٧٩٥	٤,٣٦٦	دخل عمولة خاصة من عقود مرابحة
٢,٧٩٥	٤,٣٦٦	إجمالي الدخل
(٢٣٨)	(٣٣٥)	١٢ أتعاب إدارة
(٣٦)	(٤٩)	مصروف ضريبة القيمة المضافة
(٣٨)	(٢٩)	مصروفات إدارية
(٨)	(٦)	أتعاب مهنية
(٦)	(٦)	أتعاب مراقب الحسابات
(٣)	(٤)	أتعاب تدقيق شرعي
(٥)	(١)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(١)	(١)	رسوم تداول
(٣)	-	أتعاب حفظ
--	(٦)	مصروفات أخرى
(٣)	(١٢)	عكس / (تكوين) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٣٦)	(٤٥٠)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٢,٤٥٩	٣,٩١٦	ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٤٥٩	٣,٩١٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
(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	
١٠٢,٨٣٧	١١٥,٦٢٦	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٢,٤٥٩	٣,٩١٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي الزيادة في صافي الموجودات من معاملات الوحدة خلال الفترة		
١٩,٣٦٤	٧٢,٧٩٦	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٦٦٧)	(٢٧,٨٥٦)	قيمة الوحدات المستردة
١٣,٦٩٧	٤٤,٩٤٠	
١١٨,٩٩٣	١٦٤,٤٨٢	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال الفترة تتلخص كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(الوحدات بالآلاف)	(الوحدات بالآلاف)	
٣٧,٠٦١	٣٩,٦٦٢	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٦,٩٠٠	٢٤,٧٢٥	الوحدات المصدرة
(٢,٠٢٣)	(٩,٤٢٦)	الوحدات المستردة
٤,٨٧٧	١٥,٢٩٩	صافي الزيادة في الوحدات
٤١,٩٣٨	٥٤,٩٦١	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
(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
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢,٤٥٩	٣,٩٥٥	ربح الفترة
		<u>تسوية لـ:</u>
٣	(٢٧)	(عكس) / تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٤٦٢	٣,٩٢٨	
صافي التغيرات في الموجودات والالتزامات التشغيلية:		
(١٥,٦١١)	(٥١,٧٤٧)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
-	(١١)	ذمم مدينة أخرى
٢٠٨	٨٢٣	ذمم دائنة أخرى
(١٢,٩٤١)	(٤٦,٩٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١٩,٣٦٤	٧٢,٧٩٦	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥,٦٦٧)	(٢٧,٨٥٦)	قيمة الوحدات المستردة
١٣,٦٩٧	٤٤,٩٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٥٦	(٢,٠٥٩)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧٧	٢,٦١٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٣٣	٥٦٠	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 للمتاجرة العالمية (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 للمتاجرة العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع الشريعة، تم تأسيسه 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 إتاحة الفرصة أمام المستثمرين للمشاركة في معاملات تجارية متوافقة مع مبادئ الشريعة، والاستثمار في الصكوك وصناديق الاستثمار المشتركة الأخرى أو أي أدوات تتوافق مع أحكام الشريعة. لن يقوم الصندوق بأي توزيعات لمالكي الوحدات، بدلا من ذلك، سيتم إعادة استثمار المكاسب الرأسمالية والأرباح.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من البنك المركزي السعودي وتم اعتمادها لاحقاً من هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في رجب ١٤٠٧هـ (الموافق مارس ١٩٨٧م)، وبإشراف الصندوق نشاطه في ٦ رجب ١٤٠٧هـ (الموافق ٦ مارس ١٩٨٧م).

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٩-٢١٩-٢٠٠٦) 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 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.

لا يوجد لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يتم عرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي. بدلا من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

٥- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام العملة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق وقد تم تقريبها إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
(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)

٦- التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة ، لا يوجد أي تعديلات 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 الافتراضات المهمة التي وضعها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية من عدم اليقين بالتقديرات والمستخدم في إعداد القوائم المالية السنوية 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 سارية المفعول خلال الفترة

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفرات 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 للمتاجرة العالمية
(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 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.

يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي	البيان	المعايير / التفسيرات والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٥ م	عدم قابلية التبادل	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
١ يناير ٢٠٢٧ م	العرض والافصاح في القوائم المالية	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨
١ يناير ٢٠٢٧ م	الحد من إفصاحات الشركات التابعة	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر و شركاته الشقيقة أو المشروع المشترك	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨

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 **A٣** حسب تصنيفات وكالة موديز بما يتماشى مع مفهوم درجة الاستثمار عالمياً

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
(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

تتضمن الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
١١٣,١٢٧	١٦٤,٨٦٦	(أ)
(٢٧)	(٣٩)	
١١٣,١٠٠	١٦٤,٨٢٧	

استثمارات في عقود مرابحة
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
صافي الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة

(أ) ودائع المرابحة المحتفظ بها مع بنوك محلية وعالمية. تحمل معدلات ربح تتراوح من %٥,٣٥ إلى %٦,٦٨ سنوياً (٢٠٢٣ م: ٥,٢٪ إلى ٦٪ سنوياً) مع تاريخ استحقاق حتى ٣ مارس ٢٠٢٥ م (٢٠٢٣ م: ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م).

١١ - المعاملات والأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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 إدارة ومصرفات أخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات تصل إلى %٠,٤٥ (٢٠٢٣ م: %٠,٤٥) في السنة من صافي موجودات الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

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

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

صافي الرصيد المستحق كما في		مبلغ المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
٨٣	١٤٠	٢٧٤	٣٨٤	أتعاب إدارة (شامل ضريبة القيمة المضافة)	شركة الأهلي المالية
		٥٩	٥٤	المصروفات المدفوعة بالنيابة عن الصندوق	

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية
(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 - المعاملات والأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، استثمرت الصناديق الأخرى المدارة بواسطة مدير الصندوق في وحدات الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات والرصيد الختامي في وحدات الصندوق:

الرصيد الختامي كما في	مبالغ المعاملات للفترة المنتهية في		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
٣٠	٣١	--	-	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	-	استرداد للوحدات من الصندوق
١٨,٩٢٠	١٩,٤٠٤	٢٥٠	-	صندوق الأهلي المتنوع بالدولار الأمريكي
		--	-	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	-	استرداد للوحدات من الصندوق
٣,٠١٧	--	--	٢٥٠	صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
		--	١,٠٧٨	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	-	استرداد للوحدات من الصندوق
١,٠٤٢	١,٠٧٠	--	-	صندوق الأهلي الرزين بالدولار
		١٩٨	-	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	-	استرداد للوحدات من الصندوق
٦,٧٥٠	٦,٩٢٩	٢,٠٠٠	-	صندوق الأهلي السنبلة بالدولار
		--	-	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	-	استرداد للوحدات من الصندوق
٢٠٣	--	--	-	صندوق الأهلي وجامعة الملك سعود الوقفي
		٤٠٢	٥٥	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	--	استرداد للوحدات من الصندوق
١,١٦٨	٢٩٨	--	--	صندوق الأهلي لصكوك الشركات
		--	٨٩٠	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	-	استرداد للوحدات من الصندوق
١,٢١٤	١,١٧٥	--	-	صندوق الأهلي للصكوك العالمية
		--	٧٠	اكتتاب الوحدات من الصندوق
		--	-	استرداد للوحدات من الصندوق

صندوق الأهلي للمتاجرة العالمية (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- تسوية التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
١٦٤,٤٨٢	١١٥,٦٢٦
٣٩	٢٧
--	--
١٦٤,٥٢١	١١٥,٦٥٣
٥٤,٩٦١	٣٩,٦٦٢
٢,٩٩٣٤	٢,٩١٦٠

صافي الموجودات المسجلة

يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة

صافي الموجودات المتداولة للصندوق

عدد الوحدات المصدرة

صافي الموجودات المتداولة لكل وحدة للصندوق

١٣- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراضية أن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم في:

- السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في حال عدم وجود سوق رئيسية، 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.

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 للمتاجرة العالمية
(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 والمطلوبات المماثلة التي يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة التي تم إدراجها تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

إن هذه الاستثمارات عبارة عن عقود مرابحة قصيرة الأجل مع بنوك مختلفة. نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل، فقد تم تحديد القيم الدفترية على أنها تقارب بشكل معقول للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى كالنقد وما في حكمه، والذمم المدينة الأخرى، والذمم الدائنة الأخرى، تم تحديد أن قيمها الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

١٤ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (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 بتاريخ ٣ صفر ١٤٤٦ هـ الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٤ م.