

صندوق الأهلي العالمي للريت
(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 العالمي للريت

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الأهلي العالمي للريت ("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 المسؤولة 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 العالمي للريت غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



التاريخ: ٢ صفر ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٤م

صندوق الأهلي العالمي للريت
(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 ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٦٩١	٤٦٧	٩	نقد وما في حكمه
٢٠,٤١٣	٢١,٦٩١	١٠	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٥٨	٢,١٩٢		أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٢,٦٦٢</u>	<u>٢٤,٣٥٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٩٠٢	٢,٠٩٣		أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٠,٧٦٠</u>	<u>٢٢,٢٥٧</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
١٩,٨٥٠	٢٠,٤٩٩		الوحدات القائمة بالآلاف (بالعدد)
<u>١,٠٤٥٨</u>	<u>١,٠٨٥٨</u>		صافي قيمة الموجودات لكل وحدة (دولار أمريكي)

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

صندوق الأهلي العالمي للربح
(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		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
		خسائر محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
(٨٢٦)	(٣١٨)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٤٧١	(٢٧٦)	دخل توزيعات أرباح
٢٨٤	٣٢٠	إجمالي الخسارة
(٧١)	(٢٧٤)	
(١٨٨)	(٢١٠)	١١ أتعاب إدارة
(٢٨)	(٢٤)	مصرف ضريبة القيمة المضافة
(٥)	(٩)	اتعاب مراقب الحسابات
(٥)	(٣)	أتعاب الحفظ
(٣)	(٣)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٣)	(٣)	أتعاب تداول
(٤)	(٢)	أتعاب تدقيق شرعي
(٨)	(٢)	مصرفات إدارية
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(٢٤٥)	(٢٥٧)	إجمالي المصروفات التشغيلية
(٣١٦)	(٥٣١)	خسارة الفترة
-	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣١٦)	(٥٣١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

صندوق الأهلي العالمي للريت
(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	
٢١,١٠٥	٢٢,٢٥٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(٣١٦)	(٥٣١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

صافي النقص في صافي الموجودات من المعاملات خلال الفترة

١٥٩	١٥٧	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥٤٦)	(٨٤٠)	قيمة الوحدات المستردة
(٣٨٧)	(٦٨٣)	توزيعات لمالكي الوحدات
-	(٢٨٣)	
٢٠,٤٠٢	٢٠,٧٦٠	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	
----- وحدات بالآلاف -----		
٢٠,٢٦٩	٢٠,٤٩٩	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١٤٩	١٥٠	الوحدات المصدرة
(٥٠٠)	(٧٩٩)	الوحدات المستردة
(٣٥١)	(٦٤٩)	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
١٩,٩١٨	١٩,٨٥٠	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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

صندوق الأهلي العالمي للريت
(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	
(٣١٦)	(٥٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة
		تسوية لـ:
٨٢٦	٣١٨	خسائر محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
(٤٧١)	٢٧٦	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٣٩	٦٣	
٢٤٦	٦٨٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٧١	٦٣٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٧٧)	(١٩١)	أرصدة مدينة أخرى
		أرصدة دائنة أخرى
٤٧٩	١,١٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٥٩	١٥٧	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٥٤٦)	(٨٤٠)	مدفوعات للوحدات المستردة
-	(٢٨٣)	توزيعات لمالكي الوحدات
(٣٨٧)	(٩٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٢	٢٢٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٣٠	٤٦٧	٩ نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٢٢	٦٩١	٩ نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق الأهلي العالمي للريت (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 العالمي للريت ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣١ من لوائح الاستثمار (اللوائح) 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.

يحفظ نورثرن ترست باستثمارات الصندوق، وهو أمين حفظ تم تعيينه من قبل مدير الصندوق.

قام مدير الصندوق بتعيين بيت الاستثمار الدولي، شركة لاسيل لإدارة الاستثمار بي. في هولندا كمديرين فرعيين للصندوق. تشمل واجباتهم في فتح حسابات استثمارية مستقلة منفصلة وإدارة موجودات الصندوق بما يتماشى استراتيجيات الاستثمار ومعايير الشريعة.

يهدف الصندوق للاستثمار طويل الأجل لرأس المال وذلك من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في الشركات المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية العاملة بشكل أساسي في صناعة العقارات. يستثمر الصندوق في الأوراق المالية للشركات التي تمتلك وتدير مجموعة من العقارات كما يستثمر الصندوق في صناديق الاستثمار العقاري المدرجة في ("ريت") في جميع أنحاء العالم.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ٢٦ جمادى الآخر ١٤٢٩هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٠٨م).

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠٠٦-٢١٩-١) 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 من 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 القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية ماعدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمسجلة بالقيمة العادلة.

ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل (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. استثمارات الصندوق ومعاملاته مقومة بالدولار الأمريكي والدولار الاسترالي وبعض العملات الأجنبية الأخرى. يتم تحديد اشتراكات المستثمرين وعمليات الاسترداد بناءً على صافي قيمة الأصول ويتم استلامها ودفعها 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 على شروط وأحكام الصندوق.

٧. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة 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

تتناهى 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:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - تصنيف الالتزامات كمطلوبات متداولة أو غير متداولة ومطلوبات غير متداولة مع العهود
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ - اتفاقيات تمويل الموردين
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - التزامات الإيجار في حالة البيع وإعادة التأجير

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(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 عن السياسات المحاسبية (يتبع)

(ب) المعايير، التفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية 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 ٢٠٢٥م	عدم قابلية التبادل	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١
١ يناير ٢٠٢٧م	العرض والإفصاح في البيانات المالية	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨
١ يناير ٢٠٢٧م	تقليل الإفصاحات للشركات التابعة	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩
متاح للتطبيق الاختباري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر أو المشروع المشترك	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ 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 A٢ حسب تصنيفات وكالة موديز بما يتماشى مع مفهوم درجة الاستثمار عالمياً

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(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 مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)				
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)	الدولة	العملة
١٢,٠٦٥	١١,٦٦٢	٥٩,١١	الولايات المتحدة الأمريكية	دولار أمريكي
٣,٧٧٩	٢,٨٨٠	١٨,٥١	أستراليا	دولار أسترالي
٢,٣١٣	٢,٤١٣	١١,٣٣	المملكة المتحدة	جنية أسترليني
١,٣٧٤	١,٩٣٠	٦,٧٣	اليابان	ين ياباني
٨٨٢	١,٤٨٣	٤,٣٢	هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
٢٠,٤١٣	٢٠,٣٦٨	١٠٠		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)				
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمارات (القيمة العادلة)	الدولة	العملة
١٣,٣٣٩	١٢,٦٦٤	٦١,٥٠	الولايات المتحدة الأمريكية	دولار أمريكي
٣,٣٠٩	٢,٩٢١	١٥,٢٥	أستراليا	دولار أسترالي
١,٩٨٨	٢,٠٤٨	٩,١٧	المملكة المتحدة	جنيه أسترليني
١,٩٨٧	٢,٣٧٣	٩,١٦	اليابان	ين ياباني
١,٠٦٨	١,٣٦٤	٤,٩٢	هونغ كونغ	دولار هونغ كونغ
٢١,٦٩١	٢١,٣٧٠	١٠٠		

مكونات الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حسب قطاع الصناعة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)		قطاع الصناعة
التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	
٢٠,٣٦٨	٢٠,٤١٣	٢١,٣٧٠	٢١,٦٩١	إدارة وتطوير العقار

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(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 مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على مدير الصندوق، و 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 ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يتم إدارة الصندوق بواسطة مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات تصل إلى ١,٨٥٪ (٢٠٢٣ م: ١,٨٥٪) في السنة من صافي موجودات الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصروفات المتكبدة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والحفظ والاستشارات ومعالجة البيانات والمصروفات المماثلة الأخرى. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصروفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ١,٥٠٪ (٢٠٢٣ م: ١,٥٠٪) في السنة من قيمة 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 المعاملات	مبلغ المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في		الرصيد 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 (تشمل ضريبة القيمة المضافة)	٢٣٤	٢١٦	٣٥٣	١١٠
	المصروفات المدفوعة نيابة عن الصندوق	٢٣	٢٩		

معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

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

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(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 مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (يتبع)

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	اسم 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)		
٦٧٩	٦٥٤	--	--	اكتتاب الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ
		--	--	استرداد الوحدات من الصندوق	
١,٨٨٣	١,٦٩٥	--	--	اكتتاب الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
		--	--	استرداد الوحدات من الصندوق	
١,٧٥٩	١,٨١٣	--	--	اكتتاب الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو
		--	--	استرداد الوحدات من الصندوق	
٢٤٩	٢٤٠	--	--	اكتتاب الوحدات من الصندوق	صندوق الأهلي وجامعة الملك سعود الوقفي
		-		استرداد الوحدات من الصندوق	

١٢. 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 الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

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 العقاري العالمي للدخل
(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. قياس القيمة العادلة (يتبع)

في حال عدم وجود سعر متداول في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم أساليب تقييم تزيد تحقيق أقصى قدر من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقلل وتحقق 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.

لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣: مدخلات 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 تقارب بشكل معقولة للقيمة العادلة. جميع القياسات أدناه مكررة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٢٠,٤١٣	--	--	٢٠,٤١٣	٢٠,٤١٣	استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة

صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
(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. قياس القيمة العادلة (يتبع)

القيم الدفترية والقيمة العادلة (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
		المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢١,٦٩١	--	--	٢١,٦٩١
الإجمالي				٢١,٦٩١

يقوم الصندوق بتصنيف النقد ومافي حكمة والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ وفقاً لتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى كالنقد ومافي حكمة والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة الأخرى، تم تحديد القيم الدفترية على أنها تقارب بشكل معقول للقيمة العادلة بسبب طبيعتها.

١٣. آخر يوم للتقييم

آخر يوم تقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هو ٢٨ يونيو ٢٠٢٤ م (٢٠٢٣ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م).

١٤. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

ليس هناك حدث لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي يتطلب تعديل أو إفصاح في القوائم المالية الأولية المختصرة أو الإيضاحات المرفقة.

١٥. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢ صفر ١٤٤٦ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٤ م.