

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(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 العطاء للأسهم السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م المرفقة لصندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية ("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.

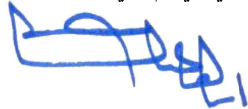
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية 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 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 العطاء للأسهم السعودية 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 العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٣,٨٢٦	٤,٦٦٩	٩	نقد وما في حكمه
٩١,١٢٣	١٨٥,٩٥١	١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٤٤		ذمم مدينة أخرى
٩٤,٩٤٩	١٩٠,٦٦٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨٥٢	٨٨٧		ذمم دائنة أخرى
٩٤,٠٩٧	١٨٩,٧٧٧		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٤,٣٢٧	٨,٧٨٥		الوحدات القائمة بالآلاف (بالعدد)
٢١,٧٤٦٥	٢١,٦٠٢٤		صافي الموجودات لكل وحدة (ريال سعودي)

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

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(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
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٦,٨٦٨	٢٠,١٥٢	الخسارة – بالصافي
		(خسائر) / أرباح غير محققة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٥,٩٩٢	(١٦,٧٨٩)	الربح أو الخسارة – بالصافي
١,٤١٢	٨٩٢	دخل توزيعات أرباح
		إجمالي الدخل
١٤,٢٧٢	٤,٢٥٥	
		أتعاب إدارة
(٧٧٣)	(١,٠٢٧)	١١
(١١٦)	(١٥٤)	مصرف ضريبة القيمة المضافة
(٢٣)	(٤٢)	مصرفات إدارية
(٧٢)	(٣٠)	أتعاب الحفظ
(٢٩)	(٢٩)	أتعاب مراقب الحسابات
(٦)	(١٣)	أتعاب تدقيق شرعي
(٤)	(٤)	رسوم هيئة سوق المال
(٢)	(٣)	أتعاب تداول
		إجمالي المصروفات التشغيلية
(١,٠٢٥)	(١,٣٠٢)	
		ربح الفترة
١٣,٢٤٧	٢,٩٥٣	
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣,٢٤٧	٢,٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٨٩,٤٧٩	٩٤,٠٩٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
١٣,٢٤٧	٢,٩٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		صافي الزيادة / (النقص) في صافي الموجودات من معاملات الوحدات خلال الفترة
٣,٧٥٨ (١١,٤٣٢) (٧,٦٧٤)	١٠٣,٠٣٨ (٧,٤٧٥) ٩٥,٥٦٣	المتحصلات من الوحدات المصدرة قيمة الوحدات المستردة
(٢,٣٥٨)	(٢,٨٣٦)	توزيعات لمالكي الوحدات
٩٢,٦٩٤	١٨٩,٧٧٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً للمعاملات في الوحدات خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(الوحدات بالآلاف)		
٥,١٢٩	٤,٣٢٧	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٢٠٤ (٦٢١)	٤,٧٨٤ (٣٢٦)	الوحدات المصدرة الوحدات المستردة
(٤١٧)	٤,٤٥٨	صافي الزيادة / (النقص) في الوحدات خلال الفترة
٤,٧١٢	٨,٧٨٥	الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

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

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاحات
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٣,٢٤٧	٢,٩٥٣	ربح الفترة
<u>التسويات لـ:</u>		
(٦,٨٦٨)	(٢٠,١٥٢)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
(٥,٩٩٢)	١٦,٧٨٩	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
٣٨٧	(٤١٠)	
<u>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>		
١٠,٩٠٠	(٩١,٤٦٥)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٧٦١)	(٤٤)	ذمم مدينة أخرى
١٦٨	٣٥	ذمم دائنة أخرى
٩,٦٩٤	(٩١,٨٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٣,٧٥٨	١٠٣,٠٣٨	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(١١,٤٣٢)	(٧,٤٧٥)	قيمة الوحدات المستردة
(٢,٣٥٨)	(٢,٨٣٦)	توزيعات لمالكي الوحدات
(١٠,٠٣٢)	٩٢,٧٢٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٣٨)	٨٤٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٥,٥٩٨	٣,٨٢٦	نقد وما في حكمه في بداية الفترة ٩
٥,٢٦٠	٤,٦٦٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة ٩

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

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، 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.

يُتيح الصندوق الفرصة أمام المستثمرين للمشاركة في المعاملات التجارية التي تتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية والتي تهدف إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في أسهم الشركات السعودية المدرجة في الأسواق الرئيسية والموازية ("نمو"). كما يجوز للصندوق استثمار حتى ١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق في صناديق الاستثمار العقارية المتداولة.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق من البنك المركزي السعودي وتم اعتمادها لاحقاً من هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ٢١ جمادى الثاني ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١١ م). باشر الصندوق نشاطه في ٢ رجب ١٤٣٢ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١١ م).

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٩-٢٠٠٦) 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 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 ٢٠٢٣ م.

٤. أسس 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 بدلا من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

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"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق وقد تم تقريبها إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٦. التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة، لا يوجد تعديل 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 القوائم 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 والتفسيرات والتعديلات المطبقة بواسطة الصندوق

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات والتعديلات أدناه قابلة للتطبيق ل فترات 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:

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

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

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات 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

المعايير / التفسيرات والتعديلات	البيان	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 معيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر أو المشروع المشترك	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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

١٠. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

قطاع الصناعة	% من إجمالي قيمة الاستثمار	التكلفة	القيمة العادلة
السلع الرأسمالية	٢٤,٩٩	٤٦,٢٩٧	٤٦,٤٦٦
التأمين	١٩,٨٧	٣٥,٩٥٧	٣٦,٩٥٣
الأغذية والمشروبات	١١,٤٩	٢١,٤٤٥	٢١,٣٧٠
إدارة وتطوير العقارات	١١,٠٣	١٩,٦٣٨	٢٠,٥١٨
النقل	٩,٩٦	١٧,٧٦٩	١٨,٥١٥
مستلزمات الرعاية الصحية والخدمات	٨,٧٩	١٣,٠٤٨	١٦,٣٤٦
توزيع السلع الاستهلاكية غير الأساسية وبيعها بالتجزئة	٦,٧٦	١٢,٤٣٧	١٢,٥٧٠
الطاقة	٤,١١	٧,٤٧٥	٧,٦٤٣
خدمات استهلاكية	٣,٠٠	٦,٤٠٥	٥,٥٧٠
	١٠٠	١٨٠,٤٧١	١٨٥,٩٥١

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

قطاع الصناعة	% من إجمالي قيمة الاستثمار	التكلفة	القيمة العادلة
البنوك	٢٠,٨٩	١٢,٩٩٤	١٩,٠٣١
مستلزمات الرعاية الصحية والخدمات	١٨,٢٧	١٢,١٦٧	١٦,٦٤٤
الطاقة	١٨,٢٦	١٠,٧٧٨	١٦,٦٣٩
السلع الرأسمالية	١٠,٨٤	٦,٦٢٢	٩,٨٧٤
المواد	٩,٩٩	٨,٩٨٠	٩,١٠٧
خدمات الاتصالات	٧,٢٢	٦,٠٥١	٦,٥٨٣
النقل	٤,٨٠	٤,٤٨٢	٤,٣٧٠
خدمات استهلاكية	٣,٣٨	٢,٧٨١	٣,٠٨٢
الأغذية والمشروبات	٣,٢٢	٢,٧٤٣	٢,٩٣٨
التأمين	٣,١٣	١,٢٥٦	٢,٨٥٥
	١٠٠	٦٨,٨٥٤	٩١,١٢٣

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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

أتعاب الإدارة والمصرفيات الأخرى

يتم إدارة الصندوق بواسطة مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات، بحيث لا تتجاوز المعدل الأقصى السنوي بواقع ١,٧٥ % (٢٠٢٣ م: ١,٧٥ %) في السنة من صافي موجودات الصندوق اليومية كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصرفيات المتكيدة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والحفظ والاستشارات ومعالجة البيانات والمصرفيات المماثلة الأخرى. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصرفيات 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 المصرفيات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق المتعلقة برسوم الإدارة والنفقات الأخرى:

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى (تابع)

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية في		صافي الرصيد المستحق كما في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة الأهلي المالية	أتعاب إدارة	١,١٨١	٨٨٩		
	المصروفات المدفوعة نيابة عن الصندوق	١٢١	١٣٦	٦٢٩	٨٤١

المعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، استثمرت الأطراف أخرى ذات العلاقة، بما في ذلك صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق في وحدات الصندوق في السياق الاعتيادي للأعمال. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق. يتم اعتماد جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق. فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات في وحدات الصندوق خلال الفترة والرصيد الختامي في وحدات الصندوق:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الإستثمار كما في	
		٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)
صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفّظ	اكتتاب الوحدات من الصندوق	٢٣٨	--		--
	استرداد الوحدات من الصندوق	--	--	٢٣٥	
صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن	اكتتاب الوحدات من الصندوق	٦٠٨	--		--
	استرداد الوحدات من الصندوق	--	--	٦٠٦	
صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو	اكتتاب الوحدات من الصندوق	٥٢٨	--		--
	استرداد الوحدات من الصندوق	--	--	٥٢٣	
صندوق الأهلي وجامعة الملك سعود الوقفي	اكتتاب الوحدات من الصندوق	٣٢٠	--		--
	استرداد الوحدات من الصندوق	--	--	٣٣٤	

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداده 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.

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 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.

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

يحلل الجدول التالي القيم الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية، حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. إن الجدول لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيم الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة. جميع قياسات القيمة العادلة أدناة مكررة.

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. قياس القيمة العادلة (يتبع)

القيم الدفترية والقيمة العادلة (يتبع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة					القيمة الدفترية	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	استثمارات العادلة من خلال الربح أو الخسارة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي				
١٨٥,٩٥١	--	--	١٨٥,٩٥١	١٨٥,٩٥١			

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي		
٩١,١٢٣	--	--	٩١,١٢٣	٩١,١٢٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى كالنقد وما في حكمه، الذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة نظرًا لطبيعتها.

١٣. آخر يوم للتقييم

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

صندوق الأهلي العطاء للأسهم السعودية
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
المبالغ بالآلاف الريالات السعودية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤. 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.

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.