

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، 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 المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية 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. ولعل، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م 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
رقم الترخيص ٣٨٢



التاريخ: ١٣ محرم ١٤٤٥هـ
الموافق: ٣١ يوليو ٢٠٢٣م

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

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
١,٣٤٥	٥,٥١٨	٩	نقد وما في حكمه
١٢٢,٢٦١	١١٨,٨٩١	١٠	استثمارات – بالصافي
١,٤٥٤	٩٢١		أرصدة مدينة أخرى
١٢٥,٠٦٠	١٢٥,٣٣٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٨٧٠	١,١٥٦		أرصدة دائنة أخرى
١٢٤,١٩٠	١٢٤,١٧٤		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
٦١,٥١٠	٥٥,٣٧١		عدد الوحدات المصدرة بالآلاف (بالعدد)
٢,٠١٩٠	٢,٢٤٢٦		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 ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		دخل عمولة خاصة من:
٥٣٠	٨٠١	- صكوك
٥٥	١٣٩	- عقود مرابحة
		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من
(٣٠,٧١٤)	١٠,٦٣٤	خلال الربح أو الخسارة بالصافي
		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١٢,٨٦٩	١,٨٠٢	الخسارة بالصافي
--	٢٥٦	دخل توزيعات أرباح
١,٢٥٥	٣٠٦	إيرادات أخرى
(١٦,٠٠٥)	١٣,٩٣٨	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		١٢
(١,٣٢٣)	(٧٤٢)	أتعاب إدارة
(١٩٨)	(١١١)	ضريبة القيمة المضافة
(٥٨)	(٥٦)	مصرفات إدارية
(٢٧)	(٢٩)	أتعاب حفظ
(٧)	(٨)	أتعاب مهنية
--	(٤)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٢)	(١)	أتعاب تدقيق شرعي
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
٣	(٢)	(تكوين) / عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(٧)	مصرفات أخرى
(١,٦١٣)	(٩٦١)	إجمالي المصروفات التشغيلية
(١٧,٦١٨)	١٢,٩٧٧	ربح / (خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٧,٦١٨)	١٢,٩٧٧	إجمالي الدخل / (الخسارة) 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 العائدة لمالكي الوحدات المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢١٩,١٣٨	١٢٤,١٩٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
(١٧,٦١٨)	١٢,٩٧٧	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
		صافي النقص في صافي الموجودات من معاملات الوحدات خلال الفترة
٩,٨٢٩ (١٦,٦٧١) (٦,٨٤٢)	٧٥٥ (١٣,٧٤٨) (١٢,٩٩٣)	المتحصلات من الوحدات المصدرة قيمة الوحدات المستردة
١٩٤,٦٧٨	١٢٤,١٧٤	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)

معاملات الوحدات

تم تلخيص المعاملات في الوحدات خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
الوحدات بالآلاف	الوحدات بالآلاف	
٩٩,٩٨٨	٦١,٥١٠	الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٤,٥٧٣ (٧,٩١٠)	٣٤٦ (٦,٤٨٥)	الوحدات المصدرة الوحدات المستردة
(٣,٣٣٧)	(٦,١٣٩)	صافي النقص في الوحدات خلال الفترة
٩٦,٦٥١	٥٥,٣٧١	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 ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٢,٩٧٧	(١٧,٦١٨)	ربح / (خسارة) الفترة
تسويات لـ:		
(١٠,٦٣٤)	٣٠,٧١٤	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
(١,٨٠٢)	(١٢,٨٦٩)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة – بالصافي
٢	(٣)	تكوين / (عكس) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٤٣	٢٢٤	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٢٧,٨٠٨	١٠,٩١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢,٠٠٤)	(٢٥٩)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٥٣٣	٣٠٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٦	(١,٠٨٦)	أرصدة دائنة أخرى
١٧,١٦٦	١٠,٠٩٦	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٧٥٥	٩,٨٢٩	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(١٣,٧٤٨)	(١٦,٦٧١)	قيمة الوحدات المستردة
(١٢,٩٩٣)	(٦,٨٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		
٤,١٧٣	٣,٢٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٣٤٥	٧,٠٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٥,٥١٨	١٠,٣٤٢	

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 المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، تم تأسيس الصندوق 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.

يهدف الصندوق إلى تحقيق التوازن بين المحافظة على رأس المال ونمو رأس المال على المدى المتوسط إلى المدى الطويل عن طريق الاستثمار في محافظ متنوعة من الموجودات وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية.

تمت الموافقة على أحكام وشروط الصندوق مبدئياً من البنك المركزي السعودي ووافقت عليها لاحقاً هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذو 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 للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") 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 ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح المعدلة 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 الأولية المختصرة السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٤ - أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المدرجة 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. عوضاً عن ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٥- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("عملة النشاط"). وفي حال كانت البيئة الاقتصادية الأساسية مختلطة، عندئذٍ يستخدم مدير الصندوق الأحكام لتحديد عملة النشاط التي تؤثر بأمانة الأثر الاقتصادي للمعاملات والأحداث والظروف الأساسية. يتم إدراج استثمارات ومعاملات الصندوق بالدولار الأمريكي، الريال السعودي والدولار الأسترالي. يتم تحديد اشتراكات واستردادات المستثمر استناداً إلى صافي قيمة الموجودات وتسلم وتدفع بالدولار الأمريكي وتدفع مصروفات الصندوق أيضاً بالدولار الأمريكي. وعليه، فقد قرر مدير الصندوق أن عملة النشاط للصندوق هي الدولار الأمريكي. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يُعد عملة العرض والنشاط للصندوق وتم تقريب المبالغ لأقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

٦- التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة، لم يكن هناك أي تعديل 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 المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٨- السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

أ) المعايير، والتفسيرات والتعديلات المطبقة بواسطة الصندوق

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م. قدر مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢ - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ - تعريف التقديرات المحاسبية

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٨- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد وذلك حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعايير / التفسيرات والتعديلات	البيان	يسري مفعولها / اعتباراً من الفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع التعهدات	١ يناير ٢٠٢٤ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزام عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ 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 السيان مؤجل إلى أجل غير مسمى

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الواردة أعلاه لا يُتوقع أن يكون لها تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق.

٩- النقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنك محلي يتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠- استثمارات – بالصافي

تتضمن الاستثمارات ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مرجع	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(أ)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٠,٣٨٣	٩٥,٧٥٥	(ب)	استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة
٣٨,٥٠٨	٢٦,٥٠٦		
١١٨,٨٩١	١٢٢,٢٦١		

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق (أطراف ذات علاقة)
٣٠,٨٨٢	١٧,٢٤١	٢٥,٩٧	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
١٢,٩٥٥	١٢,٧٣٧	١٠,٩٠	صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
٨,٥٤٢	٩,٠١٩	٧,١٨	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
٤,٢٦٣	٣,٣٠٠	٣,٥٩	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
٣,٤٣٩	٣,٤٣٩	٢,٨٩	صندوق الأهلي للصكوك ذات الفئة (١) الثاني
١,٧٧٦	١,٩١٦	١,٤٩	صندوق الأهلي العقاري العالمي
٨٦٤	٩٣٨	٠,٧٣	صندوق الأهلي ريت ١
٦٨٢	٦٣٠	٠,٥٧	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا
استثمار في صناديق النقد المتداولة و الريت			
٨,٤٠٧	٧,٥٥٨	٧,٠٧	مورجان ستانلي المالية العالمية الولايات المتحدة الأمريكية
١,٨٥٩	١,٤١٣	١,٥٦	صندوق جدوى السعودية ريت
٥٠٥	٥٨٠	٠,٤٢	مورجان ستانلي المالية العالمية إي أم
١١٧	١٠٩	٠,١٠	صندوق إنفيسكو فيسيكال قولد إي تي سي
استثمارات أخرى			
١,٥٩٤	٦١٠	١,٣٤	شركة نيفيديا
١,٣٦٦	١,٠٧٥	١,١٦	شركة مايكروسوفت
٣,١٣٢	٣,٠٠١	٢,٦٤	أخرى
٨٠,٣٨٣	٦٣,٥٦٦	٦٧,٦١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
القيمة العادلة	التكلفة	% من إجمالي الاستثمار	صناديق مدارة من قبل مدير الصندوق (طراف ذات علاقة)
٢٦,٧٣٥	١٧,٢٤١	٢١,٨٧	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
١٢,٧٦٤	١٢,٧٣٧	١٠,٤٤	صندوق الأهلي متعدد الأصول للدخل الإضافي
٨,٥٢٧	٩,٠١٩	٦,٩٧	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
٣,٨٠٧	٣,٣٠٠	٣,١١	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
٣,٤٥٧	٣,٤٦٦	٢,٨٣	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثاني
٣,٤٣٠	٣,٤٣٩	٢,٨١	صندوق الأهلي كابيتال للصكوك ذات الفئة (١) الثالث
١,٨٣٩	١,٩١٦	١,٥٠	صندوق الأهلي العقاري العالمي للدخل
٩٢٦	٩٣٨	٠,٧٦	صندوق الأهلي ريت ١
٦٠٣	٦٣٠	٠,٤٩	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
			استثمار في صناديق النقد المتداولة و الريت
٥,٦٢٠	٥,٢٦٦	٤,٦٠	انفيسكو فيزيكل فولد
٤,٩٤٠	٥,٠٨٨	٤,٠٤	مورجان ستانلي العالمية (أم إس سي أي) إي أم الولايات المتحدة الأمريكية
٢,١٠٨	١,٦٧٢	١,٧٢	صندوق جدوى ريت السعودية
٤٧٥	٥٨٠	٠,٣٩	أسهم مورجان ستانلي المالية العالمية (أم إس سي أي) إي أم الإسلامية
			استثمارات أخرى
٢,٩٩٢	٣,٣١٩	٢,٤٥	شركة مايكروسوفت
١,٣١٥	٢,٩٧٦	١,٠٨	شركة تيسلا
٣,١٣٠	٢,٧٥٠	٢,٥٦	شركة أمريكانا للمطاعم العالمية
١,٥٤٩	٢,١٨٩	١,٢٧	بنك الراجحي
١,٦٧٦	١,٨٩٠	١,٣٧	شركة نيفيديا
١,٥٥١	١,٧٥٩	١,٢٧	بنك البلاد
١,٢٤٤	١,٤٧٥	١,٠٢	شركة كابلات الرياض
٧,٠٦٧	٧,٩٢٢	٥,٧٧	أخرى
٩٥,٧٥٥	٨٩,٥٧٢	٧٨,٣٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - استثمارات (يتبع)

(ب) استثمارات مقاسة بالتكلفة المطفأة

تتضمن الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	مراجع	استثمار في صكوك
٢٦,٥١٣	٢٦,٢٤١		استثمارات في عقود مراهجة
--	١٢,٢٧٦		يخصم: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
(٧)	(٩)		صافي استثمارات في صكوك
٢٦,٥٠٦	٣٨,٥٠٨		

الاستثمارات في الصكوك وعقود المراهجة تحمل معدلات ربح تتراوح من ٣,١٧٪ إلى ١٣,١٠٪ (٢٠٢٢ م: ٣,١٧٪ إلى ٩,١٢٪) مع استحقاق حتى ٨ ديسمبر ٢٠٢١ م (٢٠٢٢ م: ١٢ أغسطس ٢٠٢١ م).

١١ - تسوية التغيرات في صافي الموجودات

وفقاً لمتطلبات تعميم هيئة السوق المالية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، 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 ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	صافي الموجودات المسجلة للصندوق
١٢٤,١٩٠	١٢٤,١٧٤	يضاف: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧	٩	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتكبدة
١٢٤,١٩٧	١٢٤,١٨٣	صافي الموجودات المتداولة للصندوق
--	--	عدد الوحدات المصدرة
١٢٤,١٩٧	١٢٤,١٨٣	
٦١,٥١٠	٥٥,٣٧١	صافي الموجودات المتداولة لكل وحدة للصندوق
٢,٠١٩١	٢,٢٤٢٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٢ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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.

أتعاب الإدارة والمصروفات الأخرى

يدار الصندوق من قبل مدير الصندوق. يحتسب الصندوق أتعاب إدارة بشكل يومي مقابل هذه الخدمات حسبما يحدده مدير الصندوق، بحيث لا تتجاوز المعدل الأقصى السنوي بواقع ١,٢٥٪ (٢٠٢٢ م: ١,٢٥٪) 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 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٪ (٢٠٢٢ م: ٠,٥٪) في السنة من حقوق الملكية الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية باستثناء أتعاب الحفظ والتي يتحملها مدير الصندوق.

خلال الفترة، أبرم الصندوق المعاملات التالية، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في مواضع أخرى في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من قبل الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملات للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	صافي الرصيد المستحق كما في
		٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
شركة الأهلي المالية	أتعاب إدارة	٧٤٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	١,٣٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
		٢١٧	٨٣٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - تقدير 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:

- في السوق الرئيسية للموجودات والمطلوبات، أو
- في غياب السوق الرئيسي، 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.

إذا لم يكن هناك سعر مقبوس في سوق نشط، فإن الصندوق يستخدم تقنيات تقييم تعمل على تحقيق أقصى استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتحقيق أقل استخدام المدخلات غير القابلة للرقابة. يتضمن أسلوب التقييم المختار جميع العوامل التي يأخذها المشاركون في السوق في الاعتبار عند تسعير المعاملة. يدرك الصندوق التحويل بين مستويات القيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير التي حدث خلالها التغيير.

إن مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هي كما يلي:

- المستوى ١: مدخلات تمثل الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: مدخلات تمثل مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣: مدخلات تمثل مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات.

القيم الدفترية والقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - تقدير القيمة العادلة (يتبع)

القيم الدفترية والقيمة العادلة (يتبع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي
		المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨٠,٣٨٣	١٥,١٢١	٦٥,٢٦٢	--	٨٠,٣٨٣
	٨٠,٣٨٣	١٥,١٢١	٦٥,٢٦٢	--	٨٠,٣٨٣

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي
		المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩٥,٧٥٥	٣١,٥٥٩	٦٤,١٩٦	--	٩٥,٧٥٥
	٩٥,٧٥٥	٣١,٥٥٩	٦٤,١٩٦	--	٩٥,٧٥٥

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة عند المستوى ١ باستثناء الاستثمارات في صناديق الاستثمار المفتوحة غير المدرجة والتي يتم قياسها باستخدام صافي قيمة الموجودات غير المعدلة ويتم تصنيفها في المستوى ٢ حسب التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات الأخرى مثل الاستثمارات المقاسة بالتكلفة المطفأة والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة نظرًا لطبيعتها قصيرة الأجل وإعادة تسعيرها المتكررة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٤ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم تقييم لغرض إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق هو ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٥ - الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا يوجد أي حدث لاحق لتاريخ بيان المركز المالي يتطلب تعديل أو إفصاح في القوائم المالية الأولية المختصرة أو الإيضاحات الخاصة بها.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٣ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٣ م.