



Contents

المحتويات

A) Investment Fund Information	أ) معلومات صندوق الاستثمار
B) Fund Performance (including liquidation period)	ب) أداء الصندوق (متضمناً فترة التصفية)
C) Fund's Termination or Liquidation Process Information	ج) معلومات عن عملية إنهاء الصندوق أو التصفية
D) Fund Operator	د) مشغل الصندوق
E) The Custodian	هـ) أمين الحفظ
F) Fund Board Members	و) مجلس إدارة الصندوق
G) Name and Address of the Auditor	ز) اسم مراجع الحسابات، وعنوانه
H) Financial Statements	ح) القوائم المالية

A) Investment Fund Information**أ) معلومات صندوق الاستثمار**

1) Name of the Investment Fund	1) اسم صندوق الاستثمار
SNB Capital Global Megatrends Fund	صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
2) Investment Objectives and Policies and Practices	2) أهداف وسياسات الاستثمار وممارساته
<ul style="list-style-type: none">Fund's Objectives: The fund aims to achieve long-term capital growth through investing in an expected growth sectors and contribute to global transformation.Investment Policies and Practices: The Fund invests in the equity markets in the global markets of the countries included in the fund's benchmark.	<ul style="list-style-type: none">أهداف الصندوق: يهدف الصندوق إلى تنمية رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في قطاعات متوقَّع لها النمو والإسهام في التحولات الاقتصادية العالمية.سياسات الاستثمار وممارساته: يستثمر الصندوق في أسواق الأسهم المدرجة في الأسواق العالمية التابعة للدول المتضمنة في المؤشر الاسترشادي للصندوق.
3) The fund's reports are available upon request free of charge.	3) تتاح تقارير الصندوق عند الطلب وبدون مقابل.
4) Number of the fund's units at establishment	4) عدد وحدات الصندوق عند إنشاء الصندوق
476,356.155 unit.	476,356.155 وحدة.

B) Fund Performance (including liquidation period)
(ب) أداء الصندوق (متضمناً فترة التصفية)
1) Net assets value of the fund at the end of each financial year صافي قيمة أصول الصندوق في نهاية كل سنة مالية

Year	*2025	2024	2023	2022	السنة
NAV USD	676,388.52	741,081	5,618,469	508,276.14	صافي قيمة أصول الصندوق بالدولار الأمريكي

* حتى تاريخ 2025/05/12 م.

2) Net assets value of the fund upon liquidation صافي قيمة أصول الصندوق عند التصفية

USD 676,388.52

676,388.52 دولار أمريكي.

3) Net assets value of the fund per unit at the end of each financial year صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة في نهاية كل سنة مالية

Year	2025	2024	2023	2022	السنة
NAV per unit USD	1.07	1.10	1.12	1.00	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة بالدولار الأمريكي

4) Net assets value of the fund per unit upon liquidation صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عند التصفية

USD 1.07

1.07 دولار أمريكي.

5) Highest and lowest net assets value per unit for each financial year أعلى وأقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة عن كل سنة مالية

Year	2025	2024	2023	2022	السنة
Highest NAV per unit	1.13	1.19	1.14	1.01	أعلى صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة
Lowest NAV per unit	1.10	1.06	0.92	0.99	أقل صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة

The number of units in issue at the end of each financial year عدد الوحدات المصدرة في نهاية كل سنة مالية

Year	2025	2024	2023	2022	السنة
The number of units	630,156.74	673,263	5,018,373	508,276.14	عدد الوحدات المصدرة

7) Income distribution per unit (gross and net) قيمة الأرباح الموزعة لكل وحدة (حيثما ينطبق)

Not applicable.

لا ينطبق.

8) The total return for 1 year, 3 years and 5 years (or since inception) العائد الإجمالي لسنة واحدة، وثلاث سنوات، وخمس سنوات، (أو منذ التأسيس)

Period*	Since Inception منذ التأسيس	5 Years 5 سنوات	3 Years 3 سنوات	YTD منذ بداية السنة	الفترة*
Fund Return%	2.84	N/A	N/A	-2.56	عائد الصندوق %

* Until G.

9) The annual total return for each year of the last 10 financial years (or since inception) العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية، (أو منذ التأسيس)

Year	2025	2024	2023	2022	السنة
Fund Return%	-2.56	-1.68	11.60	0.32	عائد الصندوق %

10) Expenses percentage for each year (10) نسبة المصروفات لكل سنة مالية

Year	2025	2024	2023	2022	السنة
Expenses percentage%	2.72	4.29	2.39	1.50	نسبة المصروفات %

11) A table showing the fees, commissions and expenses incurred by the investment fund during the year including the liquidation period. The Total Expense Ratio must be clearly disclosed. If there are any circumstances in which a fund manager may elect to waive or rebate any fees, this must also be disclosed جدول يوضح مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحمّلها صندوق الاستثمار على مدار العام متضمناً فترة التصفية. ويجب أيضاً الإفصاح بشكل واضح عن إجمالي نسبة المصروفات، ويجب الإفصاح عما إذا كان هناك أي ظروف يقرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها

Fees and Expenses	ألف دولار USD '000	النسبة المئوية %	الرسوم والمصروفات
Management Fees	3	0.43%	أتعاب الإدارة
VAT on Management Fees	1	0.14%	ضريبة القيمة المضافة على أتعاب الإدارة
Custodian Fees	1	0.14%	رسوم الحفظ
Auditor Fees	11	1.57%	أتعاب مراجع الحسابات
Fund Admin Expenses	2	0.29%	مصاريف العمليات الإدارية
CMA Fees	0	0.00%	رسوم هيئة السوق المالية
Tadawul Fees	0	0.00%	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
Other Fees	0	0.00%	مصاريف أخرى
Independent Fund Board Remunerations	1	0.14%	مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين
Total Fees and Expenses	19	2.72%	مجموع الرسوم والمصاريف

C) Fund's Termination or Liquidation Process Information

ج) معلومات عن عملية إنهاء الصندوق أو التصفية

<p>1) Name and address of the fund manager</p> <p>SNB Capital Company King Saud Road, P.O. Box 22216, Riyadh 11495, Saudi Arabia Tel: +966 920000232 Website: www.alahlicapital.com</p>	<p>1) اسم مدير الصندوق، وعنوانه</p> <p>شركة الأهلي المالية طريق الملك سعود، ص.ب. 22216، الرياض 11495، المملكة العربية السعودية هاتف: +966 920000232 الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com</p>																								
<p>2) Name and address of the fund sub-manager and/or investment advisor (if any)</p> <p>None.</p>	<p>2) اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد)</p> <p>لا يوجد.</p>																								
<p>3) Reasons for termination or liquidation of the fund</p> <p>In line with the decrease in the fund's size and the difficulty in marketing it to investors due to its non-compliance with Shariah guidelines, managing the fund has become commercially unfeasible, as it is unlikely to cover its operational expenses given the shrinkage in its size.</p>	<p>3) أسباب إنهاء أو تصفية الصندوق</p> <p>تماشيًا مع انخفاض حجم الصندوق وصعوبة تسويقه للمستثمرين نظرًا لكونه لا يتوافق مع الضوابط الشرعية، أصبحت إدارة الصندوق غير مجدية من الناحية التجارية حيث من الصعب أن يغطي مصاريفه التشغيلية تماشيًا مع تقلص حجم الصندوق.</p>																								
<p>4) Name of liquidator (if any)</p> <p>None.</p>	<p>4) اسم المصفي (إن وُجد)</p> <p>لا يوجد.</p>																								
<p>5) Date of commencing the termination or liquidation</p> <p>13 Dhu al-Qi'dah 1446 H corresponding to 11 May 2025G.</p>	<p>5) تاريخ بداية الإنهاء أو التصفية</p> <p>13 ذو القعدة 1446 هـ الموافق 11 مايو 2025م.</p>																								
<p>6) Number of fund units</p> <p>630,156.7 unit.</p>	<p>6) عدد وحدات الصندوق</p> <p>630,156.7 وحدة.</p>																								
<p>7) Description of the termination or liquidation process and its latest updates</p> <p>– The fund manager has obtained the Fund Board approval on the expected termination and liquidation plan and procedures.</p> <p>– The plan's expected timeline was:</p> <table border="1" data-bbox="98 1444 758 1982"> <tr> <td>X-Date (Notifying the CMA, Unitholders and relevant parties)</td> <td>08 April 2025</td> </tr> <tr> <td>Termination Date (at least (21) days after notifying the CMA, Unitholders and relevant parties)</td> <td>11 May 2025</td> </tr> <tr> <td>Last Valuation Date</td> <td>11 May 2025</td> </tr> <tr> <td>Liquidation Period</td> <td>Within 3 to 5 days after the fund termination date</td> </tr> <tr> <td>The Date of the Distribution of Investment Amounts to Unitholders</td> <td>15 May 2025</td> </tr> <tr> <td>The Last Date of Paying All Fund's Liabilities</td> <td>Expected to be on or 30 June 2025</td> </tr> </table>	X-Date (Notifying the CMA, Unitholders and relevant parties)	08 April 2025	Termination Date (at least (21) days after notifying the CMA, Unitholders and relevant parties)	11 May 2025	Last Valuation Date	11 May 2025	Liquidation Period	Within 3 to 5 days after the fund termination date	The Date of the Distribution of Investment Amounts to Unitholders	15 May 2025	The Last Date of Paying All Fund's Liabilities	Expected to be on or 30 June 2025	<p>7) وصف تفاصيل عملية الإنهاء أو التصفية وآخر مستجداتها</p> <p>– قام مدير الصندوق بالحصول على موافقة أعضاء مجلس إدارة الصندوق على الخطة والإجراءات المتوقعة لإنهاء وتصفية الصندوق.</p> <p>– كان الجدول الزمني المتوقع لخطة إنهاء وتصفية الصندوق:</p> <table border="1" data-bbox="813 1411 1484 1948"> <tr> <td>تاريخ اليوم المعنى بإشعار الهيئة ومالكي الوحدات والأطراف ذات العلاقة</td> <td>08 أبريل 2025</td> </tr> <tr> <td>تاريخ الإنهاء (21 يومًا على الأقل بعد إشعار الهيئة ومالكي الوحدات والأطراف ذات العلاقة)</td> <td>11 مايو 2025</td> </tr> <tr> <td>تاريخ آخر يوم تقييم لأصول الصندوق</td> <td>11 مايو 2025</td> </tr> <tr> <td>فترة التصفية</td> <td>خلال 3 إلى 5 أيام بعد تاريخ إنهاء الصندوق</td> </tr> <tr> <td>تاريخ توزيع مبالغ الاستثمار على مالكي الوحدات</td> <td>15 مايو 2025</td> </tr> <tr> <td>آخر موعد لدفع الالتزامات المتعلقة بالصندوق والعمل على المخالفات المالية لكافة الأطراف ذات العلاقة</td> <td>من المتوقع أن يكون 30 يونيو 2025</td> </tr> </table>	تاريخ اليوم المعنى بإشعار الهيئة ومالكي الوحدات والأطراف ذات العلاقة	08 أبريل 2025	تاريخ الإنهاء (21 يومًا على الأقل بعد إشعار الهيئة ومالكي الوحدات والأطراف ذات العلاقة)	11 مايو 2025	تاريخ آخر يوم تقييم لأصول الصندوق	11 مايو 2025	فترة التصفية	خلال 3 إلى 5 أيام بعد تاريخ إنهاء الصندوق	تاريخ توزيع مبالغ الاستثمار على مالكي الوحدات	15 مايو 2025	آخر موعد لدفع الالتزامات المتعلقة بالصندوق والعمل على المخالفات المالية لكافة الأطراف ذات العلاقة	من المتوقع أن يكون 30 يونيو 2025
X-Date (Notifying the CMA, Unitholders and relevant parties)	08 April 2025																								
Termination Date (at least (21) days after notifying the CMA, Unitholders and relevant parties)	11 May 2025																								
Last Valuation Date	11 May 2025																								
Liquidation Period	Within 3 to 5 days after the fund termination date																								
The Date of the Distribution of Investment Amounts to Unitholders	15 May 2025																								
The Last Date of Paying All Fund's Liabilities	Expected to be on or 30 June 2025																								
تاريخ اليوم المعنى بإشعار الهيئة ومالكي الوحدات والأطراف ذات العلاقة	08 أبريل 2025																								
تاريخ الإنهاء (21 يومًا على الأقل بعد إشعار الهيئة ومالكي الوحدات والأطراف ذات العلاقة)	11 مايو 2025																								
تاريخ آخر يوم تقييم لأصول الصندوق	11 مايو 2025																								
فترة التصفية	خلال 3 إلى 5 أيام بعد تاريخ إنهاء الصندوق																								
تاريخ توزيع مبالغ الاستثمار على مالكي الوحدات	15 مايو 2025																								
آخر موعد لدفع الالتزامات المتعلقة بالصندوق والعمل على المخالفات المالية لكافة الأطراف ذات العلاقة	من المتوقع أن يكون 30 يونيو 2025																								

The Return on Investment as a Percentage as of 26 March 2025	YTD: -1.71%
Date of Submitting Fund's Termination Report to Unitholders	Within a period not exceeding (70) days from the date of completion of the fund's termination or liquidation.

- Termination and liquidation plan was approved by the Fund's Board of Directors.
- The fund manager has notified the Authority and the unitholders, in writing, of the details of the plan and procedures for the fund termination at least (21) days prior to the intended date for terminating the fund, without prejudice to the Fund's Terms and Conditions.
- The termination process of the fund has been begun in 11 May 2025.
- Last Valuation Date was in 11 May 2025.
- Liquidation period was within 3 to 5 days after the fund termination date, (The liquidation period is the period during which the fund manager will liquidate and sell the securities.)
- The investment proceeds have been distributed to the unitholders in 15 May 2025.
- The obligations related to the fund has been paid and the financial settlements for all relevant parties have been done in 30 June 2025.
- The fund manager has notified the Authority and unitholders, in writing, regarding the fund's termination and liquidation within (10) days from the end of termination or liquidation in accordance with the requirements in Paragraph (d) of Annex (10) of Investment Funds Regulations ("IFRs").
- Fund termination completion has been announced on SNB Capital and Tadawul websites.
- The fund manager has provided the unitholders with the fund termination report, in accordance with the requirements of Annex (14) of IFRs within a period not exceeding (70) days from the date of completion of its termination or liquidation, including the final audited financial statements of the fund for the period subsequent to the last annual audited financial statements.

8) Any material events occurring during the termination or liquidation period

N/A.

العائد على الاستثمار كنسبة مئوية حتى تاريخ 26 مارس 2025	منذ بداية السنة: -1.71%
آخر موعد لتقديم تقرير إنهاء الصندوق إلى مالكي الوحدات	خلال مدة لا تزيد على (70) يوماً من تاريخ إنهاء الصندوق أو تصفيته

- تم اعتماد خطة إنهاء وتصفية الصندوق من قبل مجلس إدارة الصندوق.
- قام مدير الصندوق بإشعار الهيئة ومالكي الوحدات كتابياً بتفاصيل خطة وإجراءات إنهاء الصندوق قبل مدة لا تقل عن (21) يوماً من التاريخ المزمع إنهاء الصندوق فيه، ودون الإخلال بشروط وأحكام الصندوق.
- تم البدء بعملية إنهاء الصندوق بتاريخ 11 مايو 2025.
- كان آخر يوم تقييم لأصول الصندوق بتاريخ 11 مايو 2025.
- كانت فترة التصفية خلال 3 إلى 5 أيام بعد تاريخ إنهاء الصندوق، (فترة التصفية هي الفترة التي سيقوم فيها مدير الصندوق بتسييل وبيع الأوراق المالية).
- تم توزيع مبالغ الاستثمار على مالكي الوحدات بتاريخ 15 مايو 2025.
- تم دفع الالتزامات المتعلقة بالصندوق والعمل على المخالفات المالية لكافة الأطراف ذات العلاقة بتاريخ 30 يونيو 2025.
- قام مدير الصندوق بإشعار الهيئة ومالكي الوحدات كتابياً بإنهاء الصندوق وتصفيته خلال (10) أيام من تاريخ إنهاء الصندوق أو تصفيته وفقاً للمتطلبات الواردة في الفقرة (د) من الملحق (10) من لائحة صناديق الاستثمار.
- تم الإعلان عن انتهاء مدة الصندوق على موقع شركة الأهلي المالية وموقع تداول.
- قام مدير الصندوق بتزويد مالكي الوحدات بتقرير إنهاء الصندوق، وفقاً لمتطلبات الملحق (14) من لائحة صناديق الاستثمار، خلال مدة لا تزيد على (70) يوماً من تاريخ اكتمال إنهاء الصندوق أو تصفيته، بما في ذلك القوائم المالية النهائية المدققة الخاصة ببيانات الصندوق عن الفترة اللاحقة لأخر بيانات مالية سنوية مدققة.

8) أي أحداث جوهرية تمت خلال فترة الإنهاء أو التصفية

لا يوجد.

D) Fund Operator
(د) مشغل الصندوق
1) Name and address of fund operator

SNB Capital Company
King Saud Road, P.O. Box 22216, Riyadh 11495, Saudi Arabia
Tel: +966 920000232
Website: www.alahlicapital.com

1) اسم مشغل الصندوق، وعنوانه

شركة الأهلي المالية
طريق الملك سعود، ص.ب. 22216، الرياض 11495، المملكة العربية
السعودية
هاتف: +966 920000232
الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com

2) Brief description of its duties and responsibilities

- In relation to investment funds, the fund operator shall be responsible for operating the investment fund.
- The fund operator must maintain the books and records related to the operation of the fund it operates.
- The fund operator must establish a register of unitholders and must maintain it in the Kingdom in accordance to the Investment Funds Regulations.
- The fund operator shall be responsible for the process of dividends distribution (if available) to unitholders.
- The fund operator must process requests for subscriptions or redemption or unit transfer according to the fund's Terms & Conditions.
- The fund operator shall be responsible for calculating the price of the units and valuing the assets of the fund. In so doing, the fund operator shall conduct a full and fair valuation according to the fund's Terms & Conditions.

2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته

- يكون مشغل الصندوق مسؤولاً عن تشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بالاحتفاظ بالدفاتر والسجلات ذات الصلة بتشغيل الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإعداد وتحديث سجلّ بالكي الوحدات وحفظه في المملكة وفقاً لمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار.
- يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن عملية توزيع الأرباح (إن وجدت) حسب سياسة التوزيع المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.
- يقوم مشغل الصندوق بإجراءات الاشتراك والتحويل حسب المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق.
- يُعدّ مشغل الصندوق مسؤولاً عن تقييم أصول الصندوق تقييماً كاملاً وعادلاً وحساب سعر وحدات الصندوق حسب ما ورد في شروط وأحكام الصندوق.

E) The Custodian
(هـ) أمين الحفظ
1) Name and address of the custodian

The Northern Trust Company of Saudi Arabia
P.O Box 9597 - Riyadh 12214
Kingdom of Saudi Arabia
Tel.: +966114167922
Website: www.northerntrust.com

1) اسم أمين الحفظ، وعنوانه

شركة نورذن ترست العربية السعودية
ص.ب: 9597 - الرياض 12214
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966114167922
الموقع الإلكتروني: www.northerntrust.com

2) Brief description of its duties and responsibilities

- Notwithstanding the delegation by a custodian to one or more third parties under the provisions of Investment Funds Regulations or the Capital Market Institutions Regulations, the custodian shall remain fully responsible for compliance with its responsibilities in accordance to the provisions of Investment Funds Regulations.
- The custodian shall be held responsible to the fund manager and unitholders for any losses caused to the investment fund due to the custodian fraud, negligence, misconduct or willful default.

2) وصف موجز لواجباته ومسؤولياته

- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن التزاماته وفقاً لأحكام لائحة صناديق الاستثمار، سواء قام بتأدية مسؤولياته بشكل مباشر أم كلف بها طرفاً ثالثاً بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار أو لائحة مؤسسات السوق المالية.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً تجاه مدير الصندوق ومالكي الوحدات عن خسائر الصندوق الناجمة بسبب احتياله أو إهماله أو سوء تصرفه المتعمد أو تقصيره المتعمد.
- يعد أمين الحفظ مسؤولاً عن حفظ أصول الصندوق وحمايتها لصالح مالكي الوحدات، وهو مسؤول كذلك عن اتخاذ جميع الإجراءات الإدارية اللازمة فيما يتعلق بحفظ أصول الصندوق.

- The custodian shall be responsible for taking custody and protecting the fund's assets on behalf of unitholders, and taking all necessary administrative measures in relation to the custody of the fund's assets.

F) Fund Board Members

9 مجلس إدارة الصندوق

1) Names of Fund Board members, and indicating membership type

- Naif Al Saif – Chairman – Non-Independent Member
- Wisam Fasihaldin - Non-Independent Member
- Dr. Asem Al Homaidi - Independent Member
- Mohammed Al Oyaidi - Independent Member

1) أسماء أعضاء مجلس إدارة الصندوق، مع بيان نوع العضوية

- نايف آل سيف - رئيس مجلس إدارة الصندوق - عضو غير مستقل
- وسام فصيح الدين - عضو غير مستقل
- د. عاصم الحميضي - عضو مستقل
- محمد العبيدي - عضو مستقل

2) A brief description of the fund board members' qualifications

Naif Al-Saif: He is currently the Head of Principal Investments in SNB Capital. Naif joined Samba in February 2006. He has 15 years of experience. In Samba, Naif has managed the fixed income portfolio of more than SAR 60 billion and managed the public budget of SAR 225 billion. He is also the Chief Operating Officer in Samba London. Moreover, he is a member in Samba's Asset and Liability Committee. He has taken part in several strategic projects in developing the Saudi banking sector. Prior to joining Samba, he worked for Saudi Hollandi Bank, Derivatives Department, Treasury Section. Naif holds a bachelor's degree with Honors in Finance and Economics from King Fahd University of Petroleum and Minerals and MBA from Prince Sultan University.

Wisam Fasihaldin: He is the Chief Financial Officer at Jeddah Central Development Company (A subsidiary of PIF). Also, he was the Chief Financial Officer at SNB Capital. He joined SNB Capital in 2014G. Prior to that he held multiple roles at Saudi National Bank. He has more than 20 years of experience in financial sector. He received an MBA degree - specialized in Finance University of Business & Technology (former CBA). He holds a Bachelor degree - specialized in Business Administration from King Abdulaziz University.

Dr. Asem Al Homaidi: He is an assistant professor of Finance and Investment. He received PhD in Finance from the University of New Orleans in United States of America, a Master in Financial Economics from University of New Orleans in United States of America, a Master of Finance from University of Tampa, FL and Bachelor's degree from King Saud University in Business Administration (major in Finance) Excellent grade with First Class Honor.

Mohammed Al Oyaidi: He is the Partner of OCPAs, has more than (19) years of experience in the area of capital markets, accounting, auditing and risk management. He has also worked in some international companies and agencies such as KPMG,

نايف آل سيف: رئيس إدارة الاستثمارات الخاصة لدى شركة الأهلي المالية. انضم نايف إلى سامبا في فبراير 2006 حاصل على 15 سنة من الخبرة في العمل في سامبا، تولى نايف إدارة محفظة الدخل الثابت والتي تتجاوز 60 مليار ريال سعودي، بالإضافة إلى إدارة الميزانية العمومية التي تتجاوز 225 مليار ريال سعودي. وهو أيضاً رئيس المتداولين لفرع سامبا لندن. وهو عضو في لجنة الأصول والخصوم في سامبا. وقد شارك في العديد من المشاريع الاستراتيجية في تطوير القطاع المصرفي السعودي. قبل انضمامه إلى سامبا، عمل في البنك السعودي الهولندي، قسم المشتقات المالية - إدارة الخزينة. حصل نايف على درجة البكالوريوس في العلوم المالية والاقتصاد من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن وشهادة الماجستير في إدارة الأعمال / مالية من جامعة الأمير سلطان بمرتبة الشرف.

وسام فصيح الدين: المدير المالي لشركة وسط جدة للتطوير (إحدى الشركات التابعة لصندوق الاستثمارات العامة). شغل سابقاً منصب المدير المالي في شركة الأهلي المالية. انضم إلى شركة الأهلي المالية عام 2014م. شغل عدة مناصب في البنك الأهلي السعودي. لديه أكثر من 20 عاماً من الخبرة في الإدارة المالية. حصل على ماجستير في إدارة الأعمال من جامعة الأعمال والتكنولوجيا في المملكة العربية السعودية، وشهادة مراقب تكاليف معتمد. وحاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك عبدالعزيز.

د. عاصم الحميضي: الدكتور عاصم، أستاذ المالية والاستثمار المساعد. حصل على درجة الدكتوراه في الفلسفة المالية من جامعة نيو أورلينز في الولايات المتحدة الأمريكية، ودرجة الماجستير في الاقتصاد المالي من جامعة نيو أورلينز ومن جامعة تامبا في الولايات المتحدة الأمريكية، ودرجة الماجستير في العلوم المالية من جامعة تامبا في الولايات المتحدة الأمريكية. درس في جامعة الملك سعود وحصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال (تخصص المالية) بتقدير امتياز مع مرتبة الشرف الأولى.

محمد العبيدي: شريك في شركة العبيدي والسلوم محاسبون ومراجعون قانونيون، يمتلك خبرة أكثر من (19) عام في السوق المالية والمحاسبة والمراجعة وإدارة المخاطر. سبق له العمل في بعض بيوت الخبرة العالمية مثل شركة كي إي إم جي (KPMG)، وارنست آند يونغ (Ernst & Young)، والبنك الدولي، وهيئة السوق المالية السعودية. حصل على ماجستير إدارة أعمال من

Ernst & Young, the World Bank Group and the Saudi Capital Market Authority. He received a Master of Business Administration from Oklahoma City University and a Bachelor's degree in Accounting from King Saud University. He was awarded CPA Fellowship as well as SOCPA Fellowship. Aloyaidi is a commercial bankruptcy trustee certified by the Bankruptcy Commission.

جامعة مدينة أوكلاهوما، وشهادة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود وزمالة المحاسبون القانونيون الأمريكية (CPA)، وزمالة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون (SOCPA)، وهو أمين افلاس تجاري معتمد لدى لجنة الإفلاس.

3) Description of the roles and responsibilities of the Fund Board

3) وصف أدوار مجلس إدارة الصندوق ومسؤولياته

The responsibilities of the members of the fund board shall include the following:

تشمل مسؤوليات أعضاء مجلس إدارة الصندوق، على سبيل المثال لا الحصر، الآتي:

1. Approving material contracts, decisions and reports involving the fund.
2. Approve a written policy in regards to the voting rights related to the fund assets.
3. Overseeing and, where appropriate, approving or ratifying any conflicts of interest the fund manager has identified.
4. Meeting at least twice annually with the fund manager's compliance committee or its compliance officer to review the fund manager's compliance with all applicable rules, laws and regulations.
5. Approving all changes stipulated in Articles (62) and (63) of the Investment Funds Regulations "IFRs" before the fund manager obtains the approval or notification of the unitholders and the Authority (as applicable).
6. Confirming the completeness and accuracy (complete, clear, accurate, and not misleading), and compliance with the IFRs, of the Terms and Conditions and of any other document, contractual or otherwise.
7. Ensuring that the fund manager carries out its obligations in the best interests of the unitholders, in accordance with the IFRs and the Fund's Terms and Conditions.
8. Reviewing the report that includes assessment of the performance and quality of services provided by the parties involved in providing significant services to the fund referred to in Paragraph (l) of Article (9) of IFRs, in order to ensure that the fund manager fulfils his responsibilities in the interest of unitholders in accordance with the Fund's Terms and Conditions and the provisions stipulated in IFRs.
9. Assessing the mechanism of the fund manager's handling of the risks related to the fund's assets in accordance with the fund manager's policies and procedures that detect the fund's risks and how to treat such risks.
10. Have a fiduciary duty to unitholders, including a duty to act in good faith, a duty to act in the best interests of the unitholders and a duty to exercise all reasonable care and skill.
11. Approving the appointment of the external Auditor nominated by the Fund Manager.

1. الموافقة على جميع العقود والقرارات والتقارير الجوهرية التي يكون الصندوق طرفاً فيها.
2. اعتماد سياسة مكتوبة فيما يتعلق بحقوق التصويت المتعلقة بأصول الصندوق.
3. الإشراف، ومتى كان ذلك مناسباً، الموافقة أو المصادقة على أي تعارض مصالح يفصح عنه مدير الصندوق وفقاً للائحة صناديق الاستثمار.
4. الاجتماع مرتين سنوياً على الأقل مع لجنة المطابقة والالتزام لدى مدير الصندوق أو مسؤول المطابقة والالتزام لديه، للتأكد من التزام مدير الصندوق بجميع اللوائح والأنظمة المتبعة.
5. الموافقة على جميع التغييرات المنصوص عليها في المادتين (62) و (63) من لائحة صناديق الاستثمار وذلك قبل حصول مدير الصندوق على موافقة مالكي الوحدات والهيئة أو إشعارهم (حيثما ينطبق).
6. التأكد من اكتمال ودقة شروط وأحكام الصندوق وأي مستند آخر (سواء أكان عقداً أم غيره) يتضمن إفصاحات تتعلق بالصندوق ومدير الصندوق وإدارته للصندوق، إضافةً إلى التأكد من توافق ما سبق مع أحكام لائحة صناديق الاستثمار.
7. التأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق، وأحكام لائحة صناديق الاستثمار.
8. الاطلاع على التقرير المتضمن تقييم أداء وجودة الخدمات المقدمة من الأطراف المعنية بتقديم الخدمات الجوهرية للصندوق المشار إليه في الفقرة (ل) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالك الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.
9. تقييم آلية تعامل مدير الصندوق مع المخاطر المتعلقة بأصول الصندوق وفقاً لسياسات وإجراءات مدير الصندوق حيال رصد المخاطر المتعلقة بالصندوق وكيفية التعامل معها.
10. العمل بأمانة وحسن نية واهتمام ومهارة وعناية وحرص وبما يحقق مصلحة مالكي الوحدات.
11. الموافقة على تعيين مراجع الحسابات بعد ترشيحه من قبل مدير الصندوق.
12. تدوين محاضر الاجتماعات التي تشتمل على جميع وقائع الاجتماعات والقرارات التي اتخذها مجلس إدارة الصندوق.
13. الاطلاع على التقرير المتضمن جميع الشكاوى والإجراءات المتخذة حيالها المشار إليه في الفقرة (م) من المادة (9) من لائحة صناديق الاستثمار؛ وذلك للتأكد من قيام مدير الصندوق بمسؤولياته بما يحقق مصلحة مالكي الوحدات وفقاً لشروط وأحكام الصندوق وما ورد في لائحة صناديق الاستثمار.

12. Taking minutes of meetings that provide all deliberations and facts of the meetings and the decisions taken by the fund's board of director.
13. Review the report containing all complaints and the measures taken regarding them referred to in Paragraph (m) of Article (9) of IFRs, in order to ensure that the fund manager carries out his responsibilities in a way that serves the interest of unitholders in accordance with the Fund's Terms and Conditions and what contained in this Regulation.

4) Details on the remuneration of fund board members

Each member of the Fund's independent Board of Directors receives USD 37,333.33 annually, divided by the number of open-ended public investment funds managed by the Fund Manager and supervised by the Fund Board.

5) A statement of any conflict or potential conflict of interest between the interests of a fund board member and the interests of the fund

Members of the Fund Board may be members of other funds that may seek investment objectives similar to those of the Fund. Therefore, in the exercise of its business, a member of the Fund Board may find himself in a situation of potential conflict of duties or interests with one or more funds. However, in such cases, the member shall take into account his obligations to act in the best interests of the Unitholders to the maximum practicable extent and not to overlook his obligations to his other clients when he considers any investment that may involve a potential conflict of interest, and in situations requiring voting, that Member shall refrain from doing so. To the date of issuing the Terms and Conditions, there is no significant business or other interest to the members of the Fund Board, which is likely to conflict with the interests of the Fund.

6) A statement showing all the fund boards that the relevant board member is participating in.

4) تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق

يتقاضى كل عضو من أعضاء مجلس إدارة الصندوق المستقلين (37,333.33) ألف دولار سنوياً مقسمة على عدد الصناديق العامة المفتوحة المدارة من قبل مدير الصندوق والتي يشرف عليها المجلس.

5) بيان بأي تعارض متحقق أو محتمل بين مصالح عضو مجلس إدارة الصندوق ومصالح الصندوق

يجوز لأعضاء مجلس إدارة الصندوق أن يكونوا أعضاء من حين لآخر لصناديق أخرى قد تنشأ أهدافاً استثمارية مماثلة لتلك الخاصة بالصندوق. ولذلك، فمن الممكن أن يجد أحد أعضاء مجلس إدارة الصندوق، في نطاق ممارسته لأعماله، أنه في موقف ينطوي على تعارض محتمل في الواجبات أو المصالح مع واحد أو أكثر من الصناديق. وعلى أي حال، ففي تلك الحالات سوف يراعي عضو مجلس الإدارة التزاماته بالتصرف بما يحقق أقصى مصالح مالكي الوحدات المعنيين إلى أقصى درجة ممكنة عملياً، وعدم إغفال التزاماته تجاه عملائه الآخرين عند الاطلاع بأي استثمار قد ينطوي على تعارض محتمل في المصالح، وفي الحالات التي تتطلب التصويت سوف يمتنع ذلك العضو عن ذلك. علماً أنه إلى تاريخ إعداد الشروط والأحكام، لا يوجد أي نشاط عمل أو مصلحة أخرى مهمة لأعضاء مجلس إدارة الصندوق أو أعضاء مجلس إدارة الصندوق يُحتمل تعارضها مع مصالح الصندوق.

6) بيان يوضح جميع مجالس إدارة الصناديق التي يشارك فيها عضو مجلس الصندوق ذي العلاقة

Fund's/ Member's Name	محمد العبيدي Mohammed Al Oyaidi	د. عاصم الحميضي Dr. Asem AlHomaidi	وسام فصيح الدين Wisam Fasihaldin	نايف آل سيف Naif Al-Saif	اسم الصندوق / العضو
SNB Capital GCC Growth and Income Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي الخليجي للنمو والدخل
SNB Capital Global REITs Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي العالمي للريت
SNB Capital Fund of REITs Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي القابض لصناديق الاستثمار العقارية المتداولة
SNB Capital Freestyle Saudi Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي المرن للأسهم السعودية
SNB Capital Saudi Small and Mid-Cap Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لأسهم الشركات السعودية الصغيرة والمتوسطة
SNB Capital Global Health Care Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي العالمي للرعاية الصحية

Fund's/ Member's Name	محمد العبيدي Mohammed Al Oyaidi	د. عاصم الحميضي Dr. Asem AlHomaidi	وسام فصيح الدين Wisam Fasihaldin	نايف آل سيف Naif Al-Saif	اسم الصندوق / العضو
SNB Capital GCC Trading Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم الخليجية
SNB Capital Saudi Trading Equity Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية
SNB Capital Asia Pacific Index Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
SNB Capital Emerging Markets Index Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم الأسواق الناشئة
SNB Capital North America Index Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أمريكا الشمالية
SNB Capital Europe Index Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لمؤشر أسهم أوروبا
SNB Capital Global Megatrends Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
SNB Capital Saudi Nomu Market Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لأسهم سوق نمو سعودي
SNB Capital GCC Petrochemical Sector Fund	✓	✓	✓	✓	صندوق الأهلي لقطاع البتروكيماويات الخليجي
SNB Capital Sovereign Sukuk Fund				✓	صندوق الأهلي للصكوك السيادية
AlAhli SEDCO Residential Development Fund	✓	✓			صندوق الأهلي سدكو للتطوير السكني
SNB Capital Real Estate Income Fund	✓	✓			صندوق الأهلي العقاري للدخل
SNB Capital Danat AlJanob Real Estate Fund	✓	✓			صندوق الأهلي دانة الجنوب العقاري
SNB Capital AlJawharah Real Estate Fund	✓	✓			صندوق الأهلي الجوهرة العقاري
SNB Capital AlJawharah Real Estate Fund II	✓	✓			صندوق الأهلي الجوهرة العقاري الثاني
SNB Capital AlBasateen Real Estate Fund	✓	✓			صندوق الأهلي البساتين العقاري
AlAhli REIT Fund (1)	✓				صندوق الأهلي ريت (1)
AlAhli Makkah Hospitality Fund	✓				صندوق الأهلي للضيافة بمكة المكرمة
SNB Capital Real Estate Fund	✓				صندوق الأهلي العقاري

G) Name and Address of the Auditor

KPMG Professional Services

Roshn Front – Airport Road P.O Box. 92876, Riyadh 11663, Saudi Arabia
Tel: +966118748500
Website: www.kpmg.com/sa

ز) اسم مراجع الحسابات، وعنوانه

كي بي ام جي للخدمات المهنية

واجهة روشن – طريق المطار ص.ب 92876، الرياض 11663 المملكة العربية السعودية
هاتف: +966118748500
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com/sa

H) Financial Statements

As shown below in the financial statements section.

ح) القوائم المالية

كما هو موضح أدناه في قسم القوائم المالية.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)
القوائم المالية
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ م
إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (تاريخ التصفية)
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لصندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (تاريخ التصفية)، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات، والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للصندوق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (تاريخ التصفية)، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن الصندوق وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

فقرة لفت إنتباه – عدم الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٤ في هذه القوائم المالية، والذي يوضح أن أساس الاستمرارية لم يُستخدم في إعداد القوائم المالية لأن الصندوق قد تم تصفيته من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (تاريخ التصفية)، وذلك وفقاً لأحكام التصفية المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق. لم يتم تعديل رأينا فيما يخص هذا الأمر.

مسؤوليات مدير الصندوق والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ولتتماشى مع الأحكام المعمول بها في نظام صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية، وأحكام وشروط الصندوق، ومذكرة المعلومات، وهو المسؤول عن الرقابة الداخلية التي يراها مدير الصندوق ضرورية، لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن مدير الصندوق هو المسؤول عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى مدير الصندوق لتصفية الصندوق أو إيقاف عملياته، أو عدم وجود دليل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس إدارة الصندوق هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الصندوق.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

لسادة مالكي وحدات صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية لمدير الصندوق.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مدير الصندوق.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام مدير الصندوق لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الصندوق عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لصندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة ("الصندوق").

شركة كي بي إم جي للاستشارات
المهنية مساهمة مهنية

إبراهيم عبود باعشن

رقم الترخيص ٣٨٢



الرياض : ٣ ربيع الثاني ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٥

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات
٦٧	--	٨	نقد وما في حكمه
٧٢٢	--	٩	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٧٨٩</u>	<u>--</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٨	--		أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٤١</u>	<u>--</u>		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
<u>٦٧٣</u>	<u>--</u>		الوحدات المصدرة بالآلاف (بالعدد)
<u>١,١٠١٠</u>	<u>--</u>		صافي الموجودات لكل وحدة (دولار أمريكي)

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

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	إيضاحات	
(٤٣٤)	--	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي	
٤١٣	(٣)	(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي	
٧	--	دخل توزيعات أرباح	
--	٥	إيرادات أخرى	
(١٤)	٢	إجمالي الدخل / (الخسارة)	
(١٤)	(١١)	١١	أتعاب مراجعين
(٣١)	(٣)	١٠	أتعاب إدارة
(١٦)	(٢)		مصروفات إدارية
(٨)	(١)		مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٦)	(١)		أتعاب الحفظ
(٤)	(١)		مصروف ضريبة القيمة المضافة
(٢)	--		رسوم هيئة السوق المالية
(٢)	--		رسوم تداول
(٨٣)	(١٩)		إجمالي المصروفات التشغيلية
(٩٧)	(١٧)		الخسارة للفترة / السنة
--	--		الدخل الشامل للفترة / السنة
(٩٧)	(١٧)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة / السنة

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

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
صافي الموجودات المخصصة لمالكي الوحدات في بداية الفترة / السنة	٧٤١	٥,٦١٨
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة/ السنة	(١٧)	(٩٧)
صافي النقص في صافي الموجودات من معاملات الوحدات خلال الفترة / السنة		
إيرادات من الوحدات المصدرة	٢٥	١٨٤
قيمة الوحدات المستردة	(٧٤٩)	(٤,٩٦٤)
	(٧٢٤)	(٤,٧٨٠)
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة / السنة	--	٧٤١

معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال الفترة / السنة تتكون مما يلي:

	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الوحدات في بداية الفترة / السنة	٦٧٣	٥,٠١٨
الوحدات المصدرة	٢٣	١٦٤
الوحدات المستردة	(٦٩٦)	(٤,٥٠٩)
صافي النقص في الوحدات خلال الفترة / السنة	(٦٧٣)	(٤,٣٤٥)
الوحدات في نهاية الفترة / السنة	--	٦٧٣

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

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات
(١٧)	(٩٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة / السنة
--	٤٣٤	<u>تسوية:-</u> خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
٣	(٤١٣)	خسائر / (أرباح) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي
(١٤)	(٧٦)	
٧١٩	٤,٥٨٤	<u>صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u> استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرصدة دائنة أخرى
(٤٨)	(٢)	
٦٥٧	٤,٥٠٦	صافي النقد الناتج الأنشطة التشغيلية
٢٥	١٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المتحصلات من الوحدات المصدرة قيمة الوحدات المستردة
(٧٤٩)	(٤,٩٦٤)	
(٧٢٤)	(٤,٧٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٧)	(٢٧٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦٧	٣٤١	نقد وما في حكمه في بداية الفترة / السنة
--	٦٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة / السنة

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

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١- الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة ("الصندوق") هو صندوق مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة، تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣٢ 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.

تحتفظ شركة نورثن ترست السعودية باستثمارات الصندوق، وتم تعيينه كأمين حفظ من قبل مدير الصندوق.

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأس المال على المدى الطويل من خلال الاستثمار في القطاعات المتوقعة نموها والتي تساهم في التحولات الاقتصادية العالمية. يستثمر الصندوق بشكل رئيسي في الأسهم و/أو صناديق الاستثمار، وصناديق الاستثمار المتداولة المدرجة في الأسواق العالمية.

تم إصدار شروط وأحكام الصندوق في ١٢ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢م). وبأشر الصندوق نشاطه في ٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ ديسمبر ٢٠٢٢م).

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح الصادرة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (١-٢١٩-٢٠٠٦) بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتعديلات اللاحقة لها بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم (١-٥٤-٢٠٢٥) بتاريخ ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٥م) والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية.

٣- الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية للصندوق وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المعمول بها في لوائح صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق.

٤- الاستثمارية

بتاريخ ٦ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ أبريل ٢٠٢٥م)، وافق مجلس إدارة الصندوق على قرار تصفية الصندوق وفقاً للشروط والأحكام. وبناءً عليه، تم إشعار مالكي الوحدات بتاريخ ١٠ شوال ١٤٤٦ هـ (الموافق ٨ أبريل ٢٠٢٥م)، وبدأ تنفيذ خطة التصفية بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٥م).

وعليه، تم تصفية الصندوق بتاريخ ٥ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م)، وتم إعداد هذه القوائم المالية على أساس عدم الاستثمارية.

٥- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي يعمل بها الصندوق ("العملة الوظيفية"). وفي حال كانت مؤشرات البيئة الاقتصادية الأساسية مختلطة، يقوم مدير الصندوق باستخدام حكمه المهني لتحديد العملة الوظيفية التي تعكس بأمانة أكبر الأثر الاقتصادي للمعاملات والأحداث والظروف الأساسية. وتتمثل استثمارات الصندوق ومعاملاته بعملات الدولار الأمريكي ("الدولار") والجنيه الإسترليني واليورو.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- العملة الوظيفية وعملة العرض (يتبع)

كما يتم تحديد اشتراكات المستثمرين واسترداداتهم بناءً على صافي قيمة الأصول ويتم استلامها وسدادها بالدولار الأمريكي، ويتم دفع مصروفات الصندوق أيضاً بالدولار الأمريكي. وبناءً عليه، فقد قرر مدير الصندوق أن العملة الوظيفية للصندوق هي الدولار الأمريكي.

٦- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من مدير الصندوق استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة وأي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

٧- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

قام الصندوق بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية ما لم يذكر خلاف ذلك. فيما يلي المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية:

١-٧ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه، النقد لدى البنك والاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة والتي تكون عرضة لمخاطر ضئيلة للتغيرات في القيمة. يشمل النقد وما في حكمه على الأرصدة لدى البنوك.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، لا يوجد رصيد نقد وما في حكمه نظراً لتصفية الصندوق.

٢-٧ الموجودات والمطلوبات المالية

تصنيف الموجودات المالية

عند الإثبات الأولي تقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها كمقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ الشروط التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة / العمولة على أصل المبلغ القائم.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٧ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

تصنيف الموجودات المالية (يتبع)

الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف كمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية؛ و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة / العمولة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق لمدير الصندوق أن يختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الأخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تقييم نموذج الأعمال

يجري مدير الصندوق تقييماً للهدف من نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالموجودات على مستوى المحفظة لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الأعمال والمعلومات المقدمة للإدارة. تشتمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار على:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل هذه السياسات عملياً؛
- تقييم كيفية أداء المحفظة ورفع تقرير بذلك لمدير الصندوق؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال - فيما إذا كانت المكافآت تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
- معدل تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، والأسباب لتلك المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية. وبالرغم من ذلك، فإن المعلومات بشأن نشاط المبيعات لا يمكن أخذها في الحسبان بمفردها، ولكنها كجزء من التقييم الكلي لكيفية قيام الصندوق بتحقيق الأهداف المحددة لإدارة الموجودات المالية وكيفية تحقق التدفقات النقدية.

يستند تقييم نموذج الأعمال إلى مدى معقولية التصورات المتوقعة دون الأخذ بالاعتبار تصورات "أسوأ حالة" أو "حالة ضغط". إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الإثبات الأولي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للصندوق، لا يقوم الصندوق بتغيير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الأعمال ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً أو التي تم شراؤها حديثاً.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٧-٢ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

تصنيف الموجودات المالية (يتبع)

إن الموجودات المالية التي يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم تقييم أداءها على أساس القيمة العادلة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولبيع موجودات مالية.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة / العمولة

لغرض هذا التقييم، يعرف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للموجودات المالية عند الإثبات الأولي. تعرف الفائدة أو "العمولة" على أنها مبلغ مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (على سبيل المثال: مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة / العمولة، يأخذ الصندوق بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. وهذا يشمل تقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية تتضمن شرط تعاقدى قد يؤدي إلى تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وإذا كان كذلك فلن تستوفي هذا الشرط. وعند إجراء هذا التقييم، يأخذ الصندوق بالاعتبار ما يلي:

- الأحداث المحتملة التي قد تؤدي إلى تغيير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- خصائص الرافعة المالية؛
- شروط الدفع المسبق والتمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة الصندوق بالتدفقات النقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال: ترتيبات الموجودات دون حق الرجوع)؛ و
- الخصائص التي تعدل اعتبارات القيمة الزمنية للنقود - على سبيل المثال: إعادة الضبط الدوري لأسعار الفائدة / العمولة.

تصنيف المطلوبات المالية

يقوم الصندوق بتصنيف مطلوباته مالية بالتكلفة المطفأة ما لم تصنف على أنها مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الإثبات والقياس الأولي

يتم الإثبات الأولي للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي يصبح فيه الصندوق طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يجب على المنشأة إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي في قائمة مركزها المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم إثبات الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى في التاريخ الذي نشأت فيه.

يتم القياس الأولي للأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناؤه، بالنسبة للبند غير المصنف مقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى قضية اقتناءه.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٧ الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

القياس اللاحق

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر بما في ذلك أرباح وخسائر الصرف الأجنبي في الربح أو الخسارة ضمن "أرباح / خسائر" محققة وغير محققة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - بالصافي"

الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة / العمولة الفعلية والاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم أيضاً إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن التوقف عن الإثبات ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. إن "التكلفة المطفأة" للموجودات المالية أو المطلوبات المالية هي المبلغ الذي من خلاله يتم قياس الموجودات المالية أو المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي ناقصاً مدفوعات أصل المبلغ، زائداً أو ناقصاً العمولة المتراكمة باستخدام طريقة الفائدة / العمولة الفعلية لأي فرق بين المبلغ الأولي ومبلغ الاستحقاق، ويتم تعديله، بالنسبة للموجودات المالية، لأي مخصص خسائر.

التوقف عن الإثبات

يتوقف الصندوق عن إثبات الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو عند قيامه بتحويل الحقوق للحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من خلال المعاملة التي يتم بموجبها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي بموجبها لا يقوم الصندوق بتحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري ولا يقوم بإبقاء السيطرة على الأصل المالي.

عند التوقف عن إثبات الأصل المالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والمقابل المستلم في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يقوم الصندوق بإبرام معاملات والتي بموجبها يقوم بتحويل الموجودات التي تم إثباتها في قائمة المركز المالي الخاص به، ولكنه يحتفظ إما بكافة أو معظم مخاطر ومنافع الموجودات المحولة أو جزء منها. إذا تم الاحتفاظ بكافة أو معظم المخاطر والمزايا حينئذ لا يتم إثبات الموجودات المحولة. يقوم الصندوق بالتوقف عن إثبات الالتزام المالي عند يتم الوفاء بالالتزامات التعاقدية أو الغاؤها أو انتهاءها.

المقاصة

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي؛ عندما فقط عند وجود حق قانوني ملزم للصندوق بإجراء مقاصة للمبالغ المدرجة وعندما يكون لدى الصندوق النية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

يتم عرض الإيرادات والمصروفات على أساس صافي الربح والخسائر من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكذلك أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (يتبع)

٣-٧ صافي الموجودات لكل وحدة

يتم احتساب صافي الموجودات لكل وحدة بقسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات المدرجة في قائمة المركز المالي على عدد الوحدات القائمة في نهاية السنة.

٤-٧ وحدات مصدرة

يصنف الصندوق الأدوات المالية المصدرة ضمن المطلوبات المالية أو أدوات حقوق الملكية، وذلك وفقاً للشروط التعاقدية للأدوات.

لدى الصندوق وحدات قابلة للاسترداد مصدرة. عند تصفية الصندوق، تمنح هذه الوحدات مالكيها بصافي الموجودات المتبقية. ويتم تصنيفها بالتساوي من جميع النواحي ولها شروط وظروف متطابقة. تعطي الوحدات القابلة للاسترداد المستثمرين حق المطالبة بالاسترداد نقداً بقيمة تتناسب مع حصة المستثمر في صافي موجودات الصندوق في كل تاريخ استرداد وأيضاً في حال تصفية الصندوق.

يتم تصنيف الوحدات المستردة على أنها حقوق ملكية عند استيفائها لكافة الشروط التالية:

- تمنح المالك حصة تناسبية من صافي موجودات الصندوق في حال تصفية الصندوق؛
- تُصنّف في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى؛
- جميع الأدوات المالية في فئة الأدوات التي تخضع لجميع فئات الأدوات الأخرى لها سمات متطابقة؛
- لا تشمل الأداة على أي سمات أخرى تتطلب التصنيف على أنها التزاماً؛ و
- إن إجمالي التدفقات النقدية المتوقعة العائدة للأداة على مدى عمرها تستند بشكل جوهري على الربح أو الخسارة، أو التغير في صافي الموجودات المثبتة أو التغير في القيمة العادلة لصافي موجودات الصندوق المثبتة وغير المثبتة على مدى عمر الأداة.

يتم إثبات التكاليف الإضافية التي تعود مباشرة إلى إصدار أو استرداد الوحدات القابلة للاسترداد ضمن صافي الموجودات مباشرة كخصم من المتحصلات أو جزء من تكلفة الشراء.

٥-٧ مصروفات أتعاب الإدارة

يتم إثبات مصروفات أتعاب الإدارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تنفيذ الخدمات ذات الصلة.

٦-٧ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتفسيرات والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

التعديلات التالية على المعايير المحاسبية والتفسيرات أصبحت قابلة للتطبيق على الفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. قام مدير الصندوق بتقييم أن هذه التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.

المعايير والتفسيرات والتعديلات

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - عدم قابلية التبادل

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- نقد وما في حكمه

تتكون هذه من أرصدة محتفظ بها لدى بنك محلي حاصل على تصنيف ائتماني بدرجة ٢A من موديز، وهو ما يتماشى مع التعريف العالمي المعتمد لفئة الدرجة الاستثمارية.

٩- استثمارات - مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لا يحتفظ الصندوق بأي استثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م نظراً لتصنيفه.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م					
العملة	الدولة	القيمة العادلة (الإجمالية)	التكلفة	القيمة العادلة	
الدولار الأمريكي	إيرلندا	٧٢,٣٠	٤٨٨	٥٢٢	
الجنيه الاسترليني	إيرلندا	١٤,١٣	٨٣	١٠٢	
اليورو	لوكسمبورغ	١٣,٥٧	٦٦	٩٨	
		١٠٠	٦٣٧	٧٢٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م					
قطاع الصناعة	% من إجمالي الاستثمار (القيمة العادلة)	التكلفة	القيمة العادلة		
المالية	١٠٠	٦٣٧	٧٢٢		

١٠- المعاملات والأرصدة مع 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 من هذه القوائم المالية كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

المعاملات مع الموظفين الرئيسيين في الإدارة

يتم إدارة وتنظيم الصندوق بواسطة مدير الصندوق. مقابل هذه الخدمات، يخصم الصندوق يومياً رسوم إدارة تصل إلى ١,٥٪ (٢٠٢٤: ١,٥٪) سنوياً من صافي أصول الصندوق اليومية كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

يقق لمدير الصندوق أيضاً استرداد المصاريف الطارئة التي يتم تحميلها على الصندوق مثل أتعاب المحامين، والتكاليف الناتجة عن اجتماعات مالكي الوحدات، وإعداد وطباعة تقارير الصندوق، والمصروفات النثرية، وجميع الرسوم الناتجة عن الأنظمة واللوائح التي تطرأ على الصندوق. ويلتزم الصندوق بأي مصاريف أخرى مسموح بها نظاماً، شريطة ألا تتجاوز الأتعاب والمصاريف الأخرى نسبة ٠,٥٪ (٢٠٢٤: ٠,٥٪) سنوياً من متوسط صافي قيمة أصول الصندوق في أيام التقييم ذات الصلة. وقد تم استرداد هذه المصاريف من قبل مدير الصندوق على أساس نسبي.

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ العمليات خلال الفترة / السنة المنتهية		صافي الرصيد كما في
		٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
شركة الأهلي المالية	مصروفات إدارية (تشمل مصروف ضريبة القيمة المضافة)	٣٥	٤	
	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	٤٨	١٥	٤٨
		--		٤٨

١١- أتعاب مهنية

للسنة المنتهية في	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧	٧
٣	--
٤	٤
١٤	١١

أتعاب ل:
أتعاب المراجعة النظامية
أتعاب الفحص الأولي
خدمات الزكاة

١٢- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة الصندوق معرضة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية تتضمن مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التشغيل.

يعد مدير الصندوق مسؤولاً عن تحديد ومراقبة المخاطر. يشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو مسؤول في النهاية عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول على أساس الحدود الموضوعية في وثيقة الشروط والأحكام التي تحدد استراتيجيته الشاملة للأعمال، ومدى تجاوزه للمخاطر وفلسفته العامة نحو إدارة المخاطر يقوم مجلس إدارة الصندوق بمراقبة الالتزام بالحدود على أساس ربع سنوي. في الحالات التي تكون فيها المحفظة مختلفة عن الحدود المنصوص عليها في شروط وأحكام الصندوق، فإن مدير الصندوق ملزم باتخاذ الإجراءات لإعادة موازنة المحفظة بما يتماشى مع توجيهات الاستثمار ضمن الحدود الزمنية المقررة.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١-١٢ مخاطر السوق

"مخاطر السوق" هي مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق - مثل أسعار العمولة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم وهامش الائتمان الزائد - التي لها تأثير على إيرادات الصندوق أو القيمة العادلة لأدواته المالية.

أ) مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملات الأجنبية.

إن الموجودات والمطلوبات المالية للصندوق مقومة بعملات بخلاف العملة الوظيفية. وبناءً على ذلك، قد تتأثر قيمة موجودات الصندوق بشكل ملائم أو غير ملائم بسبب التقلبات في أسعار العملات.

التأثير على صافي قيمة الموجودات نتيجة الحركة المحتملة في الدولار الأمريكي مقابل العملات الأساسية لمحفظه الاستثمارات مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، كما يلي:

التغير في أسعار السوق	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اليورو	± ١٠%	± ١٠
جنيه استرليني	± ١٠%	± ١٠

ب) مخاطر معدل العمولة

تتمثل مخاطر معدل العمولة في مخاطر تقلب قيمة التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية أو القيمة العادلة للأدوات المالية للقسيمة الثابتة بسبب التغيرات في معدلات العمولة في السوق.

جميع موجودات ومطلوبات الصندوق لا تحمل عمولة، وبالتالي فإن الصندوق لا يتعرض لمخاطر أسعار العمولات.

ج) مخاطر الأسعار الأخرى

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل بخلاف تحركات العملات الأجنبية وأسعار العمولات. تنشأ مخاطر الأسعار الأخرى بشكل أساسي من عدم التأكد بشأن أسعار الأدوات المالية المستقبلية التي يمتلكها الصندوق. ويراقب مدير الصندوق عن كثب تركيز مخاطر حقوق الملكية على أساس الأوراق المالية والصناعات بما يتماشى مع حدود محددة مع تتبع تقلبات مستوى المحفظة. كما في تاريخ قائمة المركز المالي، لدى الصندوق استثمارات في أسهم متداولة في معرضة لمخاطر الأسعار الأخرى.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- إدارة المخاطر المالية (يتبع)

١-١٢ مخاطر السوق (يتبع)

إن التأثير على قيمة صافي الموجودات نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بسبب تغير منطقي محتمل في القيمة السوقية للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بنسبة ١٠٪، مع بقاء جميع المتغيرات ثابتة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
--	± ٧٢

التأثير على صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات

٢-١٢ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يسعى مدير الصندوق إلى إدارة مخاطر الائتمان من خلال مراقبة التعرضات الائتمانية ووضع حدود للمعاملات مع الأطراف الأخرى المحددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية لهذه الأطراف.

كما في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي، لا يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان نظراً لتصنيفه.

١٣- 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 من استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقلل 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 العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣- قياس القيمة العادلة (يتبع)

لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى ١: 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 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.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
--	--	--	--	--

الموجودات المالية
المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة
العادلة من خلال الربح
أو الخسارة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

القيمة الدفترية	القيمة العادلة			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٧٢٢	٧٢٢	--	--	٧٢٢

الموجودات المالية
المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة
العادلة من خلال الربح
أو الخسارة

في السنة السابقة، قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه، والذمم المدينة الأخرى، والذمم الدائنة الأخرى، تم تحديد قيمها الدفترية بأنها تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة.

كما في تاريخ التقرير، لا يحتفظ الصندوق بأي موجودات أو مطلوبات مالية.

صندوق الأهلي العالمي للقطاعات الواعدة
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
المبالغ بالآلاف الدولارات الأمريكية (مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- آخر يوم تقييم

كان آخر تاريخ للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (تاريخ التصفية) (٢٠٢٤م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م).

١٥- الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا يوجد أي حدث لاحق لتاريخ قائمة بيان المركز المالي يتطلب تعديل أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مدير الصندوق في ٣٠ ربيع الأول ١٤٤٧هـ الموافق ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٥م.