

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

مع

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No. 10104245494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:-

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية لحاملي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، 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، ومذكرة المعلومات. 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 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 ٢٠٢١م المرفقة صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك 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


د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



في ٩ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١م

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | إيضاحات | |
|---------------------------------|------------------------------------|---------|--|
| | | | الموجودات |
| ٧٦٢ | ٥٥٥ | ٨ | نقد وما في حكمه |
| ٧٠,١٢٩ | ٧٨,٣٧٣ | ٩ | استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١١١ | ١٣٠ | | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٧١,٠٠٢</u> | <u>٧٩,٠٥٨</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ٥٩٩ | ٣١٤ | | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>٧٠,٤٠٣</u> | <u>٧٨,٧٤٤</u> | | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات |
| <u>٣١,١١٨</u> | <u>٣٦,٢٤٣</u> | ١٠ | الوحدات القائمة (العدد بالآلاف) |
| <u>٢,٢٦٢٥</u> | <u>٢,١٧٢٧</u> | | حقوق الملكية لكل وحدة (دولار أمريكي) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة الدخل الشامل المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

| <u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u> | | إيضاح |
|--|---------|---|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | |
| ٤٤٤ | ٥٨٤ | دخل توزيعات أرباح |
| ٦٨٣ | ١,٤٥٤ | أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (١,٠٩٤) | (٤,٧٨٢) | خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٣ | (٢,٧٤٤) | إجمالي (الخسارة) / الدخل |
| (٧٣) | (١٠٩) | ١١ أتعاب إدارة |
| (٤) | (١٩) | ضريبة القيمة المضافة |
| (١٥) | (١٦) | أتعاب حفظ |
| (٨) | (٩) | مصروفات إدارية |
| (٤) | (٥) | أتعاب مهنية |
| (٤) | (٤) | أتعاب تدقيق شرعي |
| (٣) | (٣) | مكافأة مجلس إدارة الصندوق |
| (١) | (١) | رسوم هيئة السوق المالية |
| (١١٢) | (١٦٦) | إجمالي المصروفات التشغيلية |
| (٧٩) | (٢,٩١٠) | خسارة الفترة |
| -- | -- | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| (٧٩) | (٢,٩١٠) | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|---------|--|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | |
| ٥٢,٧٨٠ | ٧٠,٤٠٣ | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة) |
| (٧٩) | (٢,٩١٠) | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ١٤,٧١٢ | ١٨,١٦٩ | الزيادة / (النقص) في حقوق الملكية من معاملات الوحدة خلال الفترة |
| (١٦,٦٨٨) | (٦,٩١٨) | المتحصلات من الوحدات المباعة |
| (١,٩٧٦) | ١١,٢٥١ | قيمة الوحدات المستردة |
| ٥٠,٧٢٥ | ٧٨,٧٤٤ | حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم آسيا والباسيفيك ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، تتم إدارته بواسطة شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، شركة تابعة للبنك الأهلي السعودي (المعروف سابقاً بـ البنك الأهلي التجاري) ("البنك") لصالح مالكي وحدات الصندوق. قامت الأهلي المالية بإنهاء إجراءات الاندماج مع شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار، بدأ من ٩ يوليو ٢٠٢١م. تم تأسيس الصندوق بموجب نص المادة ٣١ من لوائح الاستثمار في الصناديق الصادرة عن هيئة السوق المالية.

وفقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢-٨٣-٢٠٠٥ الصادر بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٦هـ (٢٨ يونيو ٢٠٠٥م) يعمل مدير الصندوق على نشاطات الأوراق المالية التالية:

- أ) التعامل؛
- ب) الترتيب؛
- ج) الإدارة؛
- د) تقديم المشورة؛ و
- هـ) الحفظ.

تحفظ شركة نورثن ترست السعودية باستثمارات الصندوق وتم تعيينه كمدير محفظة من قبل مدير الصندوق.

عين مدير الصندوق بيت الاستثمار الدولي، مجموعة أموندي، كمدير من الباطن للصندوق. تتضمن مهامه في فتح حسابات استثمار منفصلة ومستقلة وإدارة موجودات الصندوق وفقاً لاستراتيجيات الاستثمار والضوابط الشرعية.

يستثمر الصندوق في أسهم شركات مدرجة في أسواق المال في جنوب شرق آسيا والباسيفيك واليابان متوافقة مع الضوابط الشرعية للاستثمار. ومن الممكن إيداع الأرصدة النقدية غير المستثمرة في أسواق مالية التي تتوافق مع الضوابط الشرعية وصناديق مرابحة و/أو استخدامها في عمليات مرابحة.

تم الموافقة على أحكام وشروط الصندوق في الأصل من قبل البنك المركزي السعودي ولاحقاً وافقت عليها هيئة السوق المالية بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذي الحجة ١٤٢٩هـ (في ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨م).

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) تم تعديلها لاحقاً في ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م). تم تعديل اللوائح لاحقاً ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. أصبحت اللائحة المعدلة نافذة ابتداءً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٢ - الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٢ - الأساس المحاسبي (يتبع)

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات و الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وبالتالي، قد لا تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣ - أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي يتم تسجيلها 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. بدلاً من ذلك، يتم عرض الموجودات والمطلوبات وفقاً لترتيب السيولة. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤ - العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام العملة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

٥ - التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة، لم يتم مدير الصندوق بإجراء أية تعديلات على شروط وأحكام الصندوق.

٦ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتوافق الافتراضات المهمة التي وضعها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية من عدم اليقين بالتقديرات والمستخدم في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع موجودات ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو للالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للموجودات أو المطلوبات.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٦ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

تقدير القيمة العادلة (يتبع)

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 كاف 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.

لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- 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.

قام الصندوق بتصنيف الاستثمارات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند المستوى ١ وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه والأرصدة المدينة الأخرى والذمم الدائنة الأخرى، فإن القيم الدفترية تقارب بشكل معقول قيمتها العادلة.

٧ - السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

(أ) **المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها المطبقة بواسطة الصندوق**

أصبحت التعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات أدناه قابلة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١م. قدر مدري الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية للصندوق.

المعايير / التفسيرات والتعديلات

التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦ - كوفيد - ١٩ ذات الصلة بامتيازات الإيجار
التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٩ ، ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٧ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٤ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦ - إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٧ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب) المعايير 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.

يسري مفعولها اعتباراً
من الفترات التي تبدأ في
أو بعد التاريخ التالي

| المعايير / التفسيرات والتعديلات | البيان | يسري مفعولها اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي |
|--|---|---|
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ | تكلفة إتمام العقد | ١ يناير ٢٠٢٢م |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، وأمثلة توضيحية مصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ | التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي للأعوام ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م | ١ يناير ٢٠٢٢م |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ | الإشارة إلى الإطار المفاهيمي | ١ يناير ٢٠٢٢م |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ | تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ | عقود التأمين | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ | تعريف التقديرات المحاسبية | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي لتقارير المالية ٢ | الإفصاح عن السياسات المحاسبية | ١ يناير ٢٠٢٣م |
| تعديلات على المعيار الدولي لتقارير المالية ١٠ معيار المحاسبة الدولي ٢٨ | -بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته أو مشروعه المشترك | متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى |

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

٨ - النقد وما في حكمه

يتمثل في الأرصدة المحتفظ بها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني جيد.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

| العملة | الدولة | % من القيمة الإجمالية (القيمة العادلة) | التكلفة | القيمة العادلة |
|-----------------|-------------------------|--|---------|----------------|
| ين ياباني | اليابان | ٧٢,٦٩ | ٤٤,٨٦٩ | ٥٦,٩٧٢ |
| دولار استرالي | استراليا، إيرلندا | ٢٠,٢٦ | ١٢,٩٨٥ | ١٥,٨٧٦ |
| دولار هونج كونج | جزر الكايمان، هونج كونج | ٤,٣٦ | ٢,٨٠٠ | ٣,٤١٨ |
| دولار نيوزلندي | نيوزيلندا | ١,٨٦ | ١,٣٣٢ | ١,٤٦٠ |
| دولار سنغافوري | سنغافورا | ٠,٨٣ | ٧٩٢ | ٦٤٧ |
| | | ١٠٠,٠٠ | ٦٢,٧٧٨ | ٧٨,٣٧٣ |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

| العملة | الدولة | % من القيمة الإجمالية (القيمة العادلة) | التكلفة | القيمة العادلة |
|-----------------|-----------------------|--|---------|----------------|
| ين ياباني | اليابان | ٧٨,٥٧ | ٣٨,١٠٤ | ٥٥,١٠٠ |
| دولار استرالي | استراليا، إيرلندا | ١٤,٤٩ | ٧,٤٥٠ | ١٠,١٦٤ |
| دولار هونج كونج | هونج كونج، جزر كايمان | ٣,٨٥ | ٢,٣٣٨ | ٢,٦٩٧ |
| دولار نيوزلندي | نيوزيلندا | ٢,٢٤ | ١,١٤١ | ١,٥٧٠ |
| دولار سنغافوري | سنغافورا | ٠,٨٥ | ٧١٩ | ٥٩٨ |
| | | ١٠٠,٠٠ | ٤٩,٧٥٢ | ٧٠,١٢٩ |

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

| القطاع | % من القيمة العادلة | التكلفة | القيمة العادلة |
|-----------------|---------------------|---------|----------------|
| صناعة | ٢٩,٦١ | ١٧,٤٧٣ | ٢٣,٢٠٤ |
| رعاية صحية | ١٩,٩٨ | ١٢,٩١٣ | ١٥,٦٦١ |
| سلع استهلاكية | ١٣,٧١ | ٩,٣٦٩ | ١٠,٧٤٣ |
| مواد | ١٢,٦٠ | ٨,٤٤٣ | ٩,٨٧٨ |
| تقنية معلومات | ٩,٦٣ | ٥,٢٨٨ | ٧,٥٤٧ |
| خدمات استهلاكية | ٨,٢٢ | ٤,٧٥٤ | ٦,٤٤٣ |
| الخدمات المالية | ٢,٨٠ | ١,٦٤٥ | ٢,١٩٢ |
| خدمات | ٢,٢٩ | ١,٨٣٩ | ١,٧٩١ |
| خدمات الاتصالات | ٠,٩٣ | ٨٦٤ | ٧٣١ |
| الزيت والغاز | ٠,٢٣ | ١٩٠ | ١٨٣ |
| | ١٠٠,٠٠ | ٦٢,٧٧٨ | ٧٨,٣٧٣ |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

| القطاع | % من القيمة العادلة | التكلفة | القيمة العادلة |
|-----------------|---------------------|---------|----------------|
| صناعة | ٣٠,٨٩ | ١٤,٤٨٤ | ٢١,٦٦٧ |
| رعاية صحية | ٢١,٣٦ | ١٠,٩٢٥ | ١٤,٩٨٦ |
| سلع استهلاكية | ١٦,١٢ | ٨,٧١٠ | ١١,٣٠٢ |
| خدمات استهلاكية | ٨,٩٧ | ٣,٩٣٤ | ٦,٢٩١ |
| مواد | ٨,٥٨ | ٣,٩٠١ | ٦,٠١٥ |
| تقنية معلومات | ٧,٧٦ | ٣,٧٢٥ | ٥,٤٤٠ |
| خدمات | ٢,٥٨ | ١,٣٩٨ | ١,٨٠٦ |
| خدمات الاتصالات | ٢,٤٤ | ١,٦٥٧ | ١,٧١٢ |
| الخدمات المالية | ١,٠٣ | ٨٣٠ | ٧٢٠ |
| الزيت والغاز | ٠,٢٧ | ١٨٨ | ١٩٠ |
| | ١٠٠,٠٠ | ٤٩,٧٥٢ | ٧٠,١٢٩ |

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٠ - معاملات الوحدات

معاملات الوحدات خلال الفترة تتكون مما يلي:

| لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|---|---------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٠م |
| وحدات بالآلاف | وحدات بالآلاف |
| ٣١,١١٨ | ٢٩,٧٥٣ |
| الوحدات في بداية الفترة (مراجعة) | |
| ٨,٢٥٣ | ٨,٨١٩ |
| الوحدات المباعة | |
| (٣,١٢٨) | (١٠,٢٣٠) |
| الوحدات المستردة | |
| ٥,١٢٥ | (١,٤١١) |
| صافي الزيادة / (النقص) في الوحدات خلال الفترة | |
| ٣٦,٢٤٣ | ٢٨,٣٤٢ |
| الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة) | |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، فإن أكبر خمس مالكي وحدات (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: أكبر ٥) يمثلوا ٥٧,٢٣٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٦٢,٤٤٪) من وحدات الصندوق.

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

يتم اعتبار الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة التأثير الهام على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. إن الأطراف ذات العلاقة للصندوق تتكون من مدير الصندوق، ومجلس إدارة الصندوق، والصناديق التي يديرها مدير الصندوق، والبنك الأهلي السعودي بصفته المساهم الرئيسي في مدير الصندوق.

أتعاب الإدارة والمصرفات 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 ٠,٣٪ في السنة من حقوق الملكية الصندوق اليومي كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصرفات المنفقة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق وأتعاب الحفظ والاستشارات ومصرفات معالجة بيانات والأتعاب الأخرى المماثلة. يقتصر الحد الأعلى لمبلغ هذه المصرفات الذي يستطيع مدير الصندوق استرداده من الصندوق على نسبة ٠,٥٪ في السنة من حقوق ملكية الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصرفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١١ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)

معاملات و أرصدة مع الأطراف ذات علاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات التالية، مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات الصلة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

| الرصيد كما في | | مبلغ المعاملات | | طبيعة المعاملات | الطرف ذو العلاقة |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---|---------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م | ٣٠ يونيو ٢٠٢١م | | |
| ٨٦ | ٧١ | ٧٣ | ١٠٩ | أتعاب إدارة | شركة الأهلي المالية |
| -- | -- | ٣٩ | ٥٧ | مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق | |
| ٣,١٧٦ | ٣,٦٥٦ | ٢,٤٣٤ | ٨٦ | اشترآك للوحدات | صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ |
| ٥,٥٧٨ | ٧,٠٥٢ | ٣,٤٦٤ | ٤٠٠ | استرداد للوحدات | |
| | | ٢,٣٧٤ | ٦٨٧ | اشترآك للوحدات | صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن |
| | | ٢,٩٧٥ | ٢٧٠ | استرداد للوحدات | |
| ٢,٦١٧ | ٥,٥٣٦ | ١,١٨٢ | ٣٠٠ | اشترآك للوحدات | صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو |
| -- | -- | ١,٠٢٣ | ٤٨٠ | استرداد للوحدات | |
| -- | -- | -- | -- | اشترآك للوحدات | صندوق الأهلي للأسهم العالمية |
| -- | -- | ٦٣٩ | -- | استرداد للوحدات | |
| -- | -- | ٦٢٠ | -- | اشترآك للوحدات | شركة الأهلي تكافل |
| -- | -- | ٥٥١ | -- | استرداد للوحدات | |

صندوق الأهلي لمؤشر أسهم اسيا والباسيفيك
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

ألف دولار أمريكي (مالم يذكر غير ذلك)

١٢ - تأثير كوفيد-١٩

لا تزال جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") تعطل الأسواق العالمية حيث أن العديد من المناطق الجغرافية تشهد موجات متعددة من العدوى على الرغم من أنها كانت قد سيطرت سابقاً على تفشي الفيروس من خلال إجراءات احترازية صارمة. مثل فرض قيود على السفر وعمليات الإغلاق وقواعد التباعد الاجتماعي الصارمة. ومع ذلك، فقد تمكنت حكومة المملكة العربية السعودية من السيطرة بنجاح على تفشي الفيروس حتى الآن. تسير حملة التطعيم التي تقوم بها الحكومة على قدم وساق ومن المتوقع أن يتم تحصين الغالبية العظمى من سكان المملكة في المستقبل القريب.

ومع ذلك يستمر مدير الصندوق بتقييم كلاً من تحديات الاقتصاد الكلي والجزئي الناتجة عن كوفيد - ١٩ والتي قد تظهر أثارها لبعض الوقت ويراقب عن كثب تعرضاته للمخاطر.

١٣ - آخر يوم للتقييم

آخر يوم لتقييم الصندوق للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م).

١٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق بتاريخ ٨ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢١م.