

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

مع

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مالكي الوحدات في صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية

### مقدمة

- لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م المرفقة صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الأهلي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:-
- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م،
  - قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م،
  - قائمة التغيرات في حقوق الملكية لحاملي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م،
  - قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، 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 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكّننا 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 ٢٠٢١ م المرفقة صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية 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 ١٤٤٣ هـ  
الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١ م

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(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	
			<b>الموجودات</b>
٢,٢٩٧	٤١١	٨	نقد وما في حكمه
٦٩,٧٠٢	٧٦,٩٢٨	٩	استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٦٣	٤٨		أرصدة مدينة أخرى
٧٢,٨٦٢	٧٧,٣٨٧		إجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات</b>
٢٧٥	٦١٦		أرصدة دائنة أخرى
٧٢,٥٨٧	٧٦,٧٧١		حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات
٢٣,٠٤٢	٢٢,٩٨٦	١٠	الوحدات المصدرة (العدد بالآلاف)
٣,١٥٠٢	٣,٣٣٩٩		حقوق الملكية لكل وحدة (دولار أمريكي)

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

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح
٤٦١	٤٧٠	دخل توزيعات أرباح
٨٦١	١٠,٠٠٨	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٧٦	(٥,٣١٠)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٩٨	٥,١٦٨	<b>إجمالي الدخل</b>
(٥٥١)	(٦٥٦)	١١ أتعاب إدارة
(٢٩)	(١١٦)	مصروفات ضريبة القيمة المضافة
(٧)	(٨)	مصروفات إدارية
(٤)	(٥)	أتعاب مهنية
(٣)	(٤)	أتعاب تدقيق شرعي
(٣)	(٢)	مكافأة مجلس إدارة الصندوق
(٣)	(٢)	أتعاب حفظ
(١)	(١)	رسوم هيئة السوق المالية
(٦٠١)	(٧٩٥)	<b>إجمالي المصروفات التشغيلية</b>
٣,٢٩٧	٤,٣٧٣	<b>ربح الفترة</b>
--	--	<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
٣,٢٩٧	٤,٣٧٣	<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

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

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات المختصرة (غير مراجعة)  
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	
٦٠,١٦١	٧٢,٥٨٧	حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)
٣,٢٩٧	٤,٣٧٣	إجمالي الدخل الشاملة للفترة
		(النقص) / الزيادة في حقوق الملكية من معاملات الوحدة خلال الفترة
٤,١٧١	٤,٥٣٠	المتحصلات من الوحدات المصدرة
(٢,٧٢٤)	(٤,٧١٩)	قيمة الوحدات المستردة
١,٤٤٧	(١٨٩)	
٦٤,٩٠٥	٧٦,٧٧١	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 للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

### ١ - الصندوق وأنشطته

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية (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 بالبنك 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 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.

تحتفظ شركة نورث تروست السعودية باستثمارات الصندوق وتم تعيينه كمدير محفظة من قبل مدير الصندوق.

عين مدير الصندوق بيت استثمار عالمي وهو شركة أكاديان لإدارة الأصول كمدير من الباطن للصندوق وتتضمن مهامه فتح حسابات استثمار مستقلة وإدارة موجودات الصندوق وفقاً لاستراتيجيات الاستثمار والضوابط الشرعية.

يستثمر الصندوق في الأوراق المالية للشركات العاملة في خدمات الرعاية الصحية والأنشطة ذات الصلة المدرجة في أسواق الأسهم العالمية الكبيرة المتوافقة مع مبادئ الشريعة الإسلامية للاستثمار. يمكن إيداع الأرصدة النقدية غير المستثمر بها في صفقات المرابحة.

تم الموافقة على أحكام وشروط الصندوق في الأصل من قبل البنك المركزي السعودي ووافقت عليها هيئة السوق المالية لاحقاً بموجب خطابها المؤرخ في ١٨ ذي الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٠٨م). بدأ الصندوق نشاطه في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٠م.

يخضع الصندوق للوائح 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). وتم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٧ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١م)، والتي تفصل متطلبات جميع الصناديق في 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 ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية 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.

## صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

### 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.

### 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 الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ألف دولار أمريكي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

### ٥ - التغييرات في شروط وأحكام الصندوق

خلال الفترة، قام مدير الصندوق بتغيير مدير الصندوق الفرعي إلى أكاديان لإدارة الأصول، لإدارة أصول الصندوق وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

### ٦ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة يتطلب من الإدارة القيام بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمبالغ المبينة للموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتوافق الافتراضات المهمة التي وضعها مدير الصندوق في تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والصادر الرئيسية من عدم اليقين بالتقديرات والمستخدم في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

#### 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 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 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.

## صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية (مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

### ٦ - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (يتبع)

تقدير القيمة العادلة (يتبع)

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 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 والأرصدة 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 مدير الصندوق أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للصندوق.

#### المعايير / التفسيرات والتعديلات

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - ذات الصلة بـ كوفيد-١٩ امتيازات الإيجار  
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ، معيار المحاسبة الدولي ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ ،  
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة -  
المرحلة ٢

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

٧ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب) المعايير الصادرة ولكنها غير سارية 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	البيان	المعايير / التفسيرات والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٢م	العقود المتوقع خسارتها: تكلفة إتمام العقد	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧
١ يناير ٢٠٢٢م	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي للأعوام ٢٠١٨ - ٢٠٢٠	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، وأمثلة توضيحية مصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١
١ يناير ٢٠٢٢م	المراجع حول إطار المفاهيم	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣
١ يناير ٢٠٢٣م	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١
١ يناير ٢٠٢٣م	عقود التأمين	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧
١ يناير ٢٠٢٣م	تعريف التقديرات المحاسبية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨

٨ - النقد وما في حكمه

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

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

العملة	الدولة	% من قيمة الاستثمار الإجمالية ( القيمة العادلة )	التكلفة	القيمة العادلة
دولار أمريكي	كوراساو، فرنسا، أيرلندا، الولايات المتحدة الأمريكية	٦٥,٠٦	٣٥,٨٤٠	٥٠,٠٥٤
فرانك سويسري	سويسرا	١١,٧٠	٧,٢٣٧	٩,٠٠٠
يورو	الدنمارك، فرنسا، ألمانيا، لوكسمبورغ، هولندا وإسبانيا	١٠,١١	٧,١٦٣	٧,٧٧٩
كرونة دنماركية	الدنمارك	٥,٦٥	٣,٨٣٤	٤,٣٤٥
ين ياباني	اليابان	٢,١٥	١,٦٤٠	١,٦٥٢
جنيه إسترليني	المملكة المتحدة	١,٤٨	٧٠٦	١,١٣٧
البات التايلاندي	تايلند	١,١٠	٩٧٧	٨٤٥
كرونة سويدية	السويد	١,٠٢	٧١٦	٧٨٢
دولار أسترالي	أستراليا	٠,٧٣	٤٣٠	٥٦٤
دولار سنغافوري	سنغافورة	٠,٧٣	٦٦١	٥٦١
دولار هونج كونج	جزر كايمان	٠,١٩	١٦٥	١٤٨
الروبية الإندونيسية	إندونيسيا	٠,٠٨	٦٢	٦١
		١٠٠,٠٠	٥٩,٤٣١	٧٦,٩٢٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

العملة	الدولة	% من قيمة الاستثمار الإجمالية ( القيمة العادلة )	التكلفة	القيمة العادلة
دولار أمريكي	الولايات المتحدة الأمريكية وإيرلندا	٧٦,١٥	٣٤,٨٦٩	٥٣,٠٧٤
فرانك سويسري	سويسرا	١٠,٠٦	٥,٥٧٥	٧,٠١٤
ين ياباني	اليابان	٣,٦٤	١,٠٩٦	٢,٥٣٦
كرونة دنماركية	الدنمارك	٣,٢٢	١,٥٨٧	٢,٢٤٤
جنيه إسترليني	المملكة المتحدة	٢,٩٨	١,٥٣٦	٢,٠٧٧
يورو	فرنسا	٢,٧٠	١,٦٩٦	١,٨٨٣
دولار أسترالي	أستراليا	١,٢٥	٥٣٦	٨٧٤
		١٠٠,٠٠	٤٦,٨٩٥	٦٩,٧٠٢

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

**١٠- معاملات الوحدات**

معاملات الوحدات خلال الفترة تتكون مما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
وحدات بالآلاف	وحدات بالآلاف
٢٣,٠٤٢	٢٢,١٧٧
الوحدات في بداية الفترة (مراجعة)	
١,٤٢٤	١,٥٣٦
الوحدات المصدرة	
(١,٤٨٠)	(١,٠٥٤)
الوحدات المستردة	
(٥٦)	٤٨٢
صافي (النقص) / الزيادة في الوحدات خلال الفترة	
٢٢,٩٨٦	٢٢,٦٥٩
الوحدات في نهاية الفترة (غير مراجعة)	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، فإن أكبر خمس مالكي وحدات يمثلوا ٧٢,٩٣٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ٧٧,٧٩٪) 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، مجلس إدارة الصندوق، والصناديق التي يديرها مدير الصندوق، والبنك الأهلي السعودي والشركات الزميلة له.

**أتعاب الإدارة والمصرفيات 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 ١,٨٥٪ في السنة من حقوق الملكية للصندوق اليومي كما هو منصوص عليه في أحكام وشروط الصندوق.

كما يحق لمدير الصندوق استرداد المصروفات المنفقة نيابةً عن الصندوق والمتعلقة بأتعاب المراجعة والتدقيق 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٪ في من الموجودات الصندوق في أيام التقييم المعنية. تم استرداد هذه المصروفات من قبل مدير الصندوق على أساس قيمتها الفعلية.

**معاملات وأرصدة 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.

صندوق الأهلي للمتاجرة بأسهم الرعاية الصحية  
(مدار من قبل شركة الأهلي المالية)

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

**١١- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (يتبع)**

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة (يتبع)

الأرصدة كما في		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
١٤٧	٤١٣	٥٥١	٦٥٦	أتعاب إدارة	شركة الأهلي المالية
--	--	٥٠	١٣٩	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الصندوق	

**١٢- أثير 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 آثارها لبعض الوقت ويراقب عن كثب تعرضاته للمخاطر.

**١٣- آخر يوم للتقييم**

آخر يوم تقييم للفترة كان ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م).

**١٤- اعتماد القوائم المالية**

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