

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية  
(مدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨  
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ev.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المفروع ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص.ب: ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية (مدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية ("الصندوق") المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

إن المعلومات المالية المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٢٩ يونيو ٢٠٢٢م. لم تتمكن الإدارة من تحديد أثر عدم الإبلاغ عن المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وبالتالي لم يتم تحديد الآثار على القوائم المالية الأولية لعدم الإبلاغ عن المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

### نتيجة الاستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا، نظراً للأهمية المحتملة للأمر المبين في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ في تقرير فحصنا، لم نتمكن من الوصول إلى نتيجة أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٤

الرياض: ١٩ محرم ١٤٤٤هـ  
(١٧ أغسطس ٢٠٢٢م)

## صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			رصيد لدى البنك
٤٨,٠١٠,٨٦٧	٣١,٥٤٥,٧٦٩		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٣٢,٧٤٦,٨٨٥	٢,١٧٠,٨٣١,٢٧٩	٤	توزيعات الأرباح المدينة والأخرى
٦١,١٥٧,١٥٩	٣٨,١٢٠,٤٢٠		<b>مجموع الموجودات</b>
٢,٠٤١,٩١٤,٩١١	٢,٢٤٠,٤٩٧,٤٦٨		
			<b>المطلوبات</b>
			أتعاب إدارة مستحقة
٤٣٥,١٥٢	٢٣٦,٣٧٨	٥	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٤,٣٥٣,١٣٣	٣٣,٩١٠,٦١٨	٦	<b>مجموع المطلوبات</b>
٤,٧٨٨,٢٨٥	٣٤,١٤٦,٩٩٦		
			<b>حقوق الملكية</b>
			صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
٢,٠٣٧,١٢٦,٦٢٦	٢,٢٠٦,٣٥٠,٤٧٢		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٢,٠٤١,٩١٤,٩١١	٢,٢٤٠,٤٩٧,٤٦٨		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٤٦,٣٥٣,٦٦٩	٤٥,٦٩٠,٤٩٦		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة
٤٣,٩٥	٤٨,٢٩		

## صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الدخل</b>
		صافي ربح محقق عن موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢٩,٤١٩,٢٨٧	٤٤٥,١٦٦,٧٠٦	
		صافي (خسارة) ربح غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٩,٥٥٤,٢٤١	(٢٤٠,٨٨٥,٤٥٥)	
٣٢,١٩٠,٣٧٣	٢١,٣٩٤,٠١٥	توزيعات أرباح
١٧,٤٨٢	٥٦	إيرادات أخرى
<u>٦٦١,١٨١,٣٨٣</u>	<u>٢٢٥,٦٧٥,٣٢٢</u>	<b>مجموع الدخل</b>
		<b>المصاريف</b>
		أتعاب إدارة
٢٤,٣١٥,٤٤٨	٢٢,٨٥٩,٢٥٣	٥
١,٢٥٣,٠٩٧	١,١٤٨,١٢٤	٧
<u>٢٥,٥٦٨,٥٤٥</u>	<u>٢٤,٠٠٧,٣٧٧</u>	<b>مجموع المصاريف</b>
٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	٢٠١,٦٦٧,٩٤٥	<b>صافي دخل الفترة</b>
-	-	<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
<u>٦٣٥,٦١٢,٨٣٨</u>	<u>٢٠١,٦٦٧,٩٤٥</u>	<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>

## صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي	
٢,٢٦٣,٤٨٤,٥٧٢	٢,٠٣٧,١٢٦,٦٢٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	٢٠١,٦٦٧,٩٤٥	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	٢٠١,٦٦٧,٩٤٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٢٢١,٧١٢	٧٩,٧٦٦,٦٩٦	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٢٧٦,٠٢٦,٨٨٧)	(١١٢,٢١٠,٧٩٥)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢٧٢,٨٠٥,١٧٥)	(٣٢,٤٤٤,٠٩٩)	صافي التغير
٢,٦٢٦,٢٩٢,٢٣٥	٢,٢٠٦,٣٥٠,٤٧٢	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

٧٣,٧٢٠,٩٨٧	٤٦,٣٥٣,٦٦٩	الوحدات في بداية الفترة
٩٣,٣٢٦	١,٥١٣,٤٨١	وحدات مصدرة خلال الفترة
(٧,٤٠٥,٠٢٤)	(٢,١٧٦,٦٥٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٧,٣١١,٦٩٨)	(٦٦٣,١٧٣)	صافي النقص في الوحدات
٦٦,٤٠٩,٢٨٩	٤٥,٦٩٠,٤٩٦	الوحدات في نهاية الفترة

## صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي	
٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	٢٠١,٦٦٧,٩٤٥	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١٩٩,٥٥٤,٢٤١)	٢٤٠,٨٨٥,٤٥٥	الحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣٦,٠٥٨,٥٩٧	٤٤٢,٥٥٣,٤٠٠	
		تعديلات رأس المال العامل:
(٢٠٣,٨٣٢,٦١٩)	(٤٧٨,٩٦٩,٨٤٩)	(زيادة) في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٥,٣٣١,٧٣٦)	٢٣,٠٣٦,٧٣٩	نقص / (زيادة) في توزيعات أرباح مدينة
٦٢٥,٨١٣	(١٩٨,٧٧٤)	(نقص) / زيادة في أتعاب إدارة مستحقة
٤٥,٨٣٧,٦٧٣	٢٩,٥٥٧,٤٨٥	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين
٢٣٣,٣٥٧,٧٢٨	١٥,٩٧٩,٠٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣,٢٢١,٧١٢	٧٩,٧٦٦,٦٩٦	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٢٧٦,٠٢٦,٨٨٧)	(١١٢,٢١٠,٧٩٥)	سداد الوحدات المستردة
(٢٧٢,٨٠٥,١٧٥)	(٣٢,٤٤٤,٠٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٩,٤٤٧,٤٤٧)	(١٦,٤٦٥,٠٩٨)	صافي (النقص) في الرصيد لدى البنك
١٠٠,٩٤٠,٣٦٩	٤٨,٠١٠,٨٦٧	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٦١,٤٩٢,٩٢٢	٣١,٥٤٥,٧٦٩	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

## صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

### ١ - التكوين والأنشطة

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري أنشئ بموجب اتفاق بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات). إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية، المركز الرئيسي

مبنى إتش إس بي سي ٧٢٦٧

شارع العليا (حي المروج)

الرياض ١٢٢٨٣ - ٢٢٥٥

المملكة العربية السعودية

يتمثل هدف الصندوق في تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى الطويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والمدرجة في تداول (سوق الأسهم السعودية).

يقوم مدير الصندوق بإدارة الصندوق ويعمل كإداري للصندوق. تعمل شركة البلاد المالية كأمين الحفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. تعلق التغييرات الرئيسية بتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي الجديدة المتعلقة بوثائق الصندوق. قام الصندوق بتحديث الشروط والأحكام الخاصة به، والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٢٢م).

أعلن مدير الصندوق عن موافقته على تحويل أعمال إدارة الموجودات والوساطة بالتجزئة والقروض الهامشية بالتجزئة إلى الأول للاستثمار، شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك السعودي البريطاني. وعليه، إن مدير الصندوق بصدد الحصول على الموافقة اللازمة من هيئة السوق المالية بشأن تحويل إدارة الصندوق إلى مدير الصندوق الجديد.

### ٢ - اللوائح النظامية

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. تم إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٠٢١م بتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢ هـ. الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١م.

### ٣ - أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

#### ١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الخاصة بالصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

#### ٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

لم يتم تطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢م لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"- تمديد امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩ للملاءمة العملية (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١م).
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ ومعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٧، وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م):
- تُحدث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "عمليات تجميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي.
- للتقرير المالي دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات تجميع الأعمال.
- تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦- "الممتلكات والآلات والمعدات" على الشركة الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المحصلة من بيع البنود المنتجة أثناء تجهير الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبدلاً من ذلك، ستقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكاليف ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧: المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة التكلفة التي يقوم الصندوق بإدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد خاسراً.
- أجرت التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".

صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات (ويؤجل التعديل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤ م).
- تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسات ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م).
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ " عقود التامين" المعدل في يونيو ٢٠٢٠ م (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م).
- تعديلات ضيقة النطاق على متطلبات التحول في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - عقود التأمين (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م).

٣ (أ) الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتقدير المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٤ - الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	(خسائر)/ أرباح غير محققة ريال سعودي
الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)			
البنوك	٦٧٢,٠٦٤,٩٦٧	٨٢٢,١٧٦,٣٠٦	١٥٠,١١١,٣٣٩
المواد الأساسية	٦٥٩,٦٠٢,٩٠٠	٥٩٦,١٤١,٤٨١	(٦٣,٤٦١,٤١٩)
الرعاية الصحية	١٥٧,٤٢٣,٠١٤	١٧٣,٢٩٣,٧٩٣	١٥,٨٧٠,٧٧٩
برامج الحاسب الآلي وخدمات	١١٣,٥٧٨,٧٧١	١٢٨,٥٥٦,٢٠٤	١٤,٩٧٧,٤٣٣
الطاقة	١٠٠,٤٧٩,٤٩٠	١٠١,٧١٢,٨٦٧	١,٢٣٣,٣٧٧
تجزئة الأغذية	٧٨,٧٢٢,٠٢٤	٨٨,١٤٧,٠١٨	٩,٤٢٤,٩٩٤
الاتصالات	٧٧,٦٨٧,٥٠١	٧٢,١٣٧,٠٩٣	(٥,٥٥٠,٤٠٨)
تجزئة السلع الكمالية	٦٦,٥٣٦,٩٩٧	٦٢,٨٠٤,٦٢٩	(٣,٧٣٢,٣٦٨)
الإعلام والترفيه	٥٨,٠١٣,٢٠٨	٥٥,٢٤٠,٠٨١	(٢,٧٧٣,١٢٧)
مرافق عامة	٣٥,٩٥٣,٥٣٥	٣٥,٤٧٣,٠٤١	(٤٨٠,٤٩٤)
النقل	٣٨,٨٥٩,٨٢٦	٣٥,١٤٨,٧٦٦	(٣,٧١١,٠٦٠)
المجموع	٢,٠٥٨,٩٢٢,٢٣٣	٢,١٧٠,٨٣١,٢٧٩	١١١,٩٠٩,٠٤٦



**صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية**  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

**٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)**

**(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق (تتمة)**

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٢٢,٨٥٩,٢٥٣ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ٢٤,٣١٥,٤٤٨ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، يستحق دفع أتعاب إدارة قدرها ٢٣٦,٣٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩٩٠,٣٤٠ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على ٥,٧٠٩ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤,٣٢٩ وحدة). هناك "صفر" وحدات مصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: "صفر" وحدة) مملوكة من قبل مدير الصندوق.

**(ب) المعاملات مع مجلس الإدارة**

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة.

**٦ - المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مبالغ مستحقة الدفع لقاء شراء استثمارات	٣٣,٤٧٤,٤٢٢	٣,٧٠٦,٤٧٥	-	٢٤٢,٩٢٠	-
استردادات مستحقة	-	-	١٠,٥١٢	-	-
التطهير الشرعي المستحق	٤٢٥,٦٨٤	٤٠٣,٧٣٨	-	-	-
دائنون آخرون	٣٣,٩١٠,٦١٨	٤,٣٥٣,١٣٣	-	-	-
<b>المجموع</b>	<b>٣٣,٩١٠,٦١٨</b>	<b>٤,٣٥٣,١٣٣</b>	<b>١٠,٥١٢</b>	<b>٢٤٢,٩٢٠</b>	<b>٣,٧٠٦,٤٧٥</b>

**٧ - مصروفات أخرى**

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أتعاب إدارية	٦٧٢,٣٣١	٧١٥,١٦٠	-	-	-
أتعاب حفظ	٤٣٠,٤٣٦	٤٠٦,٢٩٩	-	-	-
أخرى	٤٥,٣٥٧	١٣١,٦٣٨	-	-	-
<b>المجموع</b>	<b>١,١٤٨,١٢٤</b>	<b>١,٢٥٣,٠٩٧</b>	<b>١٠,٥١٢</b>	<b>٢٤٢,٩٢٠</b>	<b>٣,٧٠٦,٤٧٥</b>

## صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق فقط استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك نظراً لمدتها قصيرة الأجل وإمكانية تسهيلها على الفور. وتصنف جميعها ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

### ٩ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
<b>الموجودات</b>			
رصيد لدى البنك	٣١,٥٤٥,٧٦٩	-	٣١,٥٤٥,٧٦٩
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,١٧٠,٨٣١,٢٧٩	-	٢,١٧٠,٨٣١,٢٧٩
مبالغ مستحقة القبض من أوراق مالية مبيعة	٣٧,٧٦٥,٢٣٦	-	٣٧,٧٦٥,٢٣٦
توزيعات الأرباح المدينة والأخرى	٣٥٥,١٨٤	-	٣٥٥,١٨٤
<b>مجموع الموجودات</b>	<u>٢,٢٤٠,٤٩٧,٤٦٨</u>	<u>-</u>	<u>٢,٢٤٠,٤٩٧,٤٦٨</u>
<b>المطلوبات</b>			
أتعاب إدارة مستحقة	٢٣٦,٣٧٨	-	٢٣٦,٣٧٨
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٣٣,٩١٠,٦١٨	-	٣٣,٩١٠,٦١٨
<b>مجموع المطلوبات</b>	<u>٣٤,١٤٦,٩٩٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٤,١٤٦,٩٩٦</u>
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
	خلال ١٢ شهراً ريال سعودي	بعد ١٢ شهراً ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
<b>الموجودات</b>			
رصيد لدى البنك	٤٨,٠١٠,٨٦٧	-	٤٨,٠١٠,٨٦٧
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٩٣٢,٧٤٦,٨٨٥	-	١,٩٣٢,٧٤٦,٨٨٥
مدينون ودفعات مقدمة	٦١,١٥٧,١٥٩	-	٦١,١٥٧,١٥٩
<b>مجموع الموجودات</b>	<u>٢,٠٤١,٩١٤,٩١١</u>	<u>-</u>	<u>٢,٠٤١,٩١٤,٩١١</u>
<b>المطلوبات</b>			
أتعاب إدارة مستحقة	٤٣٥,١٥٢	-	٤٣٥,١٥٢
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٤,٣٥٣,١٣٣	-	٤,٣٥٣,١٣٣
<b>مجموع المطلوبات</b>	<u>٤,٧٨٨,٢٨٥</u>	<u>-</u>	<u>٤,٧٨٨,٢٨٥</u>

**صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية**  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

**١٠ - آخر يوم للتقويم**

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ م (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م).

**١١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة**

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م).