

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي
(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

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٢٨٢٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ 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 صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي (مدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة ل صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي ("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. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطعيبي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

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

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			رصيد لدى البنك
٣٧,٠٤١	٤٥,١٧٥		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٠٥٢,٥١٠	١٣,٣٨٨,٧٧٠	٥	توزيعات أرباح مدينة
-	٩,٣٩٧		
<u>١٣,٠٨٩,٥٥١</u>	<u>١٣,٤٤٣,٣٤٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,٧٦٢	١,٥٦٩	٦	أتعاب إدارة مستحقة
<u>١,٧٦٢</u>	<u>١,٥٦٩</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠٨٧,٧٨٩	١٣,٤٤١,٧٧٣		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٣,٠٨٩,٥٥١</u>	<u>١٣,٤٤٣,٣٤٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			الوحدات القابلة للاسترداد المصدرة
<u>٢٩٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩٠,٠٠٠</u>		
<u>٤٥,١٣</u>	<u>٤٦,٣٥</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي	إيضاح	
			الدخل
٢,٥٠٠,٩١٨	(٢٧,٣٩٨)		صافي الحركة في (خسارة) ربح غير محقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٣٦١	٢٦٥,٨٤٦		صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧١,٩٠٩	١٧٨,٦٤١		توزيعات الأرباح
<u>٢,٦٨٥,١٨٨</u>	<u>٤١٧,٠٨٩</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
٤٦,٤٤٩	٦٣,١٠٥	٦	أتعاب إدارة
<u>٤٦,٤٤٩</u>	<u>٦٣,١٠٥</u>		إجمالي المصاريف
٢,٦٣٨,٧٣٩	٣٥٣,٩٨٤		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢,٦٣٨,٧٣٩</u>	<u>٣٥٣,٩٨٤</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥٥٧,٦٥٣	١٣,٠٨٧,٧٨٩	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢,٦٣٨,٧٣٩	٣٥٣,٩٨٤	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٦٣٨,٧٣٩	٣٥٣,٩٨٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢,١٩٦,٣٩٢	١٣,٤٤١,٧٧٣	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة
٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	الوحدات في نهاية الفترة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ولم يتم إصدار أو استرداد أي وحدات إضافية.

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٦٣٨,٧٣٩	٣٥٣,٩٨٤	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الحركة في خسارة (ربح) غير محققة عن الموجودات المالية المدرجة
(٢,٥٠٠,٩١٨)	٢٧,٣٩٨	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٧,٨٢١	٣٨١,٣٨٢	
(١١٩,٨١٧)	(٣٦٣,٦٥٨)	تعديلات رأس المال العامل:
(٩,٥٣٠)	(٩,٣٩٧)	الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤٣	(١٩٣)	توزيعات أرباح مدينة
		أتعاب إدارة مستحقة
٨,٧١٧	٨,١٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٧١٧	٨,١٣٤	الزيادة في الرصيد لدى البنك
٢١,٨١٥	٣٧,٠٤١	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٣٠,٥٣٢	٤٥,١٧٥	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

١- التكوين والأنشطة

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. ان 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

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات").

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي ("الصندوق") هو صندوق للأسهم المتداولة، أنشئ بموجب اتفاق بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين وتأسس بموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٢هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١١. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى الطويل من خلال تماثل أداء مؤشر إتش إس بي سي للأسهم السعودية ٣٠ ("المؤشر الاسترشادي")، وهو مؤشر يعتمد طريقة لوزن رسملة القيمة السوقية للأسهم المتغيرة الحرة في السوق ويتتبع أداء أعلى ٣٠ أسهم (حسب رسملة السوق المتغير الحر) سعودية متوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في تداول. ويحقق الصندوق هدفه من خلال الاستثمار السلبي في الأسهم السعودية المدرجة والمتوافقة مع الشريعة الإسلامية لتحقيق نتائج المؤشر الاسترشادي.

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق الذي يعتبر أيضاً أحد صانعي السوق وإداري وأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

أعلن مدير الصندوق عن موافقته على تحويل أعمال إدارة الموجودات ووساطة البيع بالتجزئة وأعمال التمويل بالهامش للأفراد إلى الأول للاستثمار، شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك السعودي البريطاني. وعليه، إن مدير الصندوق بصدد الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة السوق المالية لتحويل 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١م). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١م).

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة 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 غير المراجعة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ريال سعودي.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير

المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ 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، للأسلوب العملي (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢١ أو بعده).
- 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 بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده).
- 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.
- تمنع 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"، و المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

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

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات (يؤجل التعديل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤).
- تعديلات على نطاق ضيق لمعيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).
- 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).
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" كما تم تعديله بتاريخ يونيو ٢٠٢٠ (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).
- تعديلات على نطاق ضيق لمتطلبات الانتقال بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين" (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).

٤- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

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

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- 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 (غير مراجعة)

الأرباح غير المحققة، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٢,٦٦١,٨٤٣	٦,٥٥١,٩٩٢	٣,٨٩٠,١٤٩	%٤٨,٩٣	البنوك
٨٤٤,١٢٢	٣,١٧٩,٤٦٣	٢,٣٣٥,٣٤١	%٢٣,٧٥	مواد
٢٢٦,٦٠٩	١,٣٠٣,٤٠٨	١,٠٧٦,٧٩٩	%٩,٧٤	الطاقة
٧٦,٣٢٤	١,٠٤٦,٤٠٣	٩٧٠,٠٧٩	%٧,٨٢	الاتصالات
١٣١,٠٤٥	٣٧٨,٨٥٤	٢٤٧,٨٠٩	%٢,٨٣	الرعاية الصحية
٧٠,٦٥١	٢٩٨,٧٧٤	٢٢٨,١٢٣	%٢,٢٣	إنتاج الأغذية
٣٨,٣١٠	٢٧٨,٩٢٩	٢٤٠,٦١٩	%٢,٠٨	منافع عامة
٦١,٨٨١	١٣١,٣٨١	٦٩,٥٠٠	%٠,٩٨	التجزئة
٢٥,٢٥٨	١٢٦,٨٨٢	١٠١,٦٢٤	%٠,٩٥	تأمين
(٢٦,٣٣٧)	٩٢,٦٨٤	١١٩,٠٢١	%٠,٦٩	الإعلام والترفيه
٤,١٠٩,٧٠٦	١٣,٣٨٨,٧٧٠	٩,٢٧٩,٠٦٤	%١٠٠,٠٠	الإجمالي

إن استثمارات الأسهم المذكورة أعلاه مدرجة في سوق الأسهم السعودي ("تداول"). يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الصندوق وذلك بمراقبة التعرض في كل قطاع استثمار والأوراق المالية الفردية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

الأرباح غير المحققة، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٢,٥٣٩,٥٤٥	٦,٣٠١,٩١٠	٣,٧٦٢,٣٦٥	%٤٨,٢٩	البنوك
١,١١٣,٢٧٦	٣,٣٤١,٢٧٨	٢,٢٢٨,٠٠٢	%٢٥,٦٠	مواد
١٩٧,٠٤٥	١,١٧٥,٥٦٣	٩٧٨,٥١٨	%٩,٠١	الاتصالات
١٦,٥٤١	١,٠٩٥,٥٨٧	١,٠٧٩,٠٤٦	%٨,٣٩	الطاقة
٥٥,٢١٨	٢٨٥,٨٥١	٢٣٠,٦٣٣	%٢,١٩	أغذية ومشروبات
٣٩,٠٦٠	٢٧٧,٩٧٦	٢٣٨,٩١٦	%٢,١٣	منافع عامة
٨٩,١٨٥	٢٣٦,٨٣٨	١٤٧,٦٥٣	%١,٨١	الرعاية الصحية
٩٣,٦٩٠	١٦٠,٩٨٢	٦٧,٢٩٢	%١,٢٣	التجزئة
٤,٥٣٠	١٠٩,٩٨٢	١٠٥,٤٥٢	%٠,٨٤	تأمين
(١٠,٩٨٦)	٦٦,٥٤٣	٧٧,٥٢٩	%٠,٥١	تجزئة الأغذية
٤,١٣٧,١٠٤	١٣,٠٥٢,٥١٠	٨,٩١٥,٤٠٦	%١٠٠,٠٠	الإجمالي

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

تعتبر الجهات جهات ذات علاقة إذا كان لدى أحد الجهات القدرة على السيطرة على الجهة الأخرى أو تمارس تأثيراً هاماً على الجهة الأخرى عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات العلاقة، يتم لفت الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (بصفتها مدير الصندوق، ومجلس إدارة والإداري في الصندوق)، والصناديق الاستثمارية المدارة من قبل مدير الصندوق والبنك السعودي البريطاني ("ساب") (بصفته مساهم هام لمدير الصندوق).

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع مدير الصندوق والجهات ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود التي تحددها اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للأسعار المعتمدة والمتفق عليها بصورة مشتركة من قبل مدير الصندوق. وقد تم إجراء هذه المعاملات على أساس الأحكام والشروط المعتمدة للصندوق.

خلال الفترة/السنة، قام الصندوق بإجراء المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات		مبلغ المعاملات		الرصيد
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة اتش أس بي سي العربية أنعاب إدارة الصندوق (شاملة السعودية (مدير الصندوق) ضريبة القيمة المضافة) أرصدة لدى البنوك	٦٣,١٠٥	٤٦,٤٤٩	١,٥٦٩	١,٧٦٢	٣٧,٠٤١
			٤٤,٨٩٩		

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أنعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٧٥٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارته للصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على ١٥٧,٨٠٥,٠٠ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٦٩,٩٠٧ وحدة).

استثمر الصندوق ١٢,٧٢٥ وحدة في أسهم ساب مقابل تكلفة إجمالية قدرها ٤٢٧,٤٧٠ ريال سعودي وبقية سوقية قدرها ٥١٧,٩٠٨ ريال سعودي كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (١١,٤٣٣) وحدة في أسهم ساب مقابل تكلفة إجمالية قدرها ٣٧٥,١٧٥ ريال سعودي بقيمة سوقية قدرها ٣٧٧,٢٨٩ ريال سعودي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

تم تحمل تعويضات أعضاء مجلس الإدارة في الصندوق والأتعاب الأخرى مثل أتعاب الحفظ والرسوم الإدارية ودفعها خلال السنة من قبل مدير الصندوق.

٧- 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. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

