

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 ٢٠٢١

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٢٨٢١
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
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 ٢٠٢١، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية العائدة لمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، 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 نبدى 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ٨ أبريل ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية الأولية الموجزة في ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠.

عن ارنست ويونغ


سعد محمد الخثلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٧ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢١)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			رصيد لدى البنك
١٠٠,٩٤٠,٣٦٩	٦١,٤٩٢,٩٢٢		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٦٣,٩٧٩,٨٧١	٢,٥٦٧,٣٦٦,٧٣١	٤	معاملات تجارية تحت التسوية
-	٤٣,٩٤٢,٠٢٠		توزيعات أرباح مستحقة القبض وأخرى
٦٢,١٢٣	١,٤٥١,٨٣٩		
<u>٢,٢٦٤,٩٨٢,٣٦٣</u>	<u>٢,٦٧٤,٢٥٣,٥١٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٣٦٤,٥٢٧	٩٩٠,٣٤٠	٥	أتعاب إدارة مستحقة
١,١٣٣,٢٦٤	٤٦,٩٧٠,٩٣٧	٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١,٤٩٧,٧٩١</u>	<u>٤٧,٩٦١,٢٧٧</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٢٦٣,٤٨٤,٥٧٢	٢,٦٢٦,٢٩٢,٢٣٥		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٢,٢٦٤,٩٨٢,٣٦٣</u>	<u>٢,٦٧٤,٢٥٣,٥١٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٧٣,٧٢٠,٩٨٧	٦٦,٤٠٩,٢٨٩		
<u>٣٠,٧٠</u>	<u>٣٩,٥٥</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق إنش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
		صافي ربح (خسارة) عن موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(33,618,718)	٤٢٩,٤١٩,٢٨٧	
		صافي ربح (خسارة) غير المحققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢٣,٣٨٨,٨٤٨)	١٩٩,٥٥٤,٢٤١	
٣٣,٩٦٤,٢٥٣	٣٢,١٩٠,٣٧٣	
-	١٧,٤٨٢	
		توزيعات أرباح
		إيرادات أخرى
(١٢٣,٠٤٣,٣١٣)	٦٦١,١٨١,٣٨٣	إجمالي الدخل
		المصاريف
١٧,٦١١,٥٥٤	٢٤,٣١٥,٤٤٨	٥
١,٠٥٠,٢٣٢	١,٢٥٣,٠٩٧	٧
		أتعاب إدارة
		مصاريف أخرى
١٨,٦٦١,٧٨٦	٢٥,٥٦٨,٥٤٥	إجمالي المصاريف
(١٤١,٧٠٥,٠٩٩)	٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
(١٤١,٧٠٥,٠٩٩)	٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

صندوق إنش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢١٢,٩٧٦,٩٥١	٢,٢٦٣,٤٨٤,٥٧٢	حقوق الملكية في بداية الفترة
(١٤١,٧٠٥,٠٩٩)	٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	صافي دخل/ (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٤١,٧٠٥,٠٩٩)	٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
١,٧٢٧,١٦٩	٣,٢٢١,٧١٢	وحدات مصدره خلال الفترة
(٥٨,٢٩٢,٤٦٩)	(٢٧٦,٠٢٦,٨٨٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٥٦,٥٦٥,٣٠٠)	(٢٧٢,٨٠٥,١٧٥)	صافي التغير
٢,٠١٤,٧٠٦,٥٥٢	٢,٦٢٦,٢٩٢,٢٣٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة
الوحدات	الوحدات	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
٧٨,٢٣٦,٠٤٦	٧٣,٧٢٠,٩٨٧	الوحدات في بداية الفترة
٦٣,٠٧٦	٩٣,٣٢٦	وحدات مصدره خلال الفترة
(٢,٢٦٥,٨٩٤)	(٧,٤٠٥,٠٢٤)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢,٢٠٢,٨١٨)	(٧,٣١١,٦٩٨)	صافي النقص في الوحدات
٧٦,٠٣٣,٢٢٨	٦٦,٤٠٩,٢٨٩	الوحدات في نهاية الفترة

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:

صندوق إنش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٤١,٧٠٥,٠٩٩)	٦٣٥,٦١٢,٨٣٨	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / (خسارة) الفترة
		لتعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٢٣,٣٨٨,٨٤٨	(١٩٩,٥٥٤,٢٤١)	الحركة في (الأرباح) الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية المرجوة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨,٣١٦,٢٥١)	٤٣٦,٠٥٨,٥٩٧	
		تعديلات رأس المال العامل:
٣٢٨,٧٢١,٠٢٩	(٢٠٣,٨٣٢,٦١٩)	(زيادة) / نقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,١٤٩,٨٨١	(٤٥,٣٣١,٧٣٦)	(زيادة) / نقص توزيعات أرباح مستحقة القبض ومعاملات تحت التسوية
(١٥٥,٥٨٣)	٦٢٥,٨١٣	زيادة / (نقص) في أتعاب إدارة مستحقة
(٣٣,٨٦٨,١٠١)	٤٥,٨٣٧,٦٧٣	زيادة / (نقص) في مصاريف مستحقة الدفع ودائنين آخرين
٣٢٤,٥٣٠,٩٧٥	٢٣٣,٣٥٧,٧٢٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١,٧٢٧,١٦٩	٣,٢٢١,٧١٢	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٥٨,٢٩٢,٤٦٩)	(٢٧٦,٠٢٦,٨٨٧)	سداد الوحدات المستردة
(٥٦,٥٦٥,٣٠٠)	(٢٧٢,٨٠٥,١٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٦٧,٩٦٥,٦٧٥	(٣٩,٤٤٧,٤٤٧)	صافي (النقص) / الزيادة في الرصيد لدى البنك
٣٢,٥٠٤,٩٩٠	١٠٠,٩٤٠,٣٦٩	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٣٠٠,٤٧٠,٦٦٥	٦١,٤٩٢,٩٢٢	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

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 ٧٢٦٧
شارع العليا - (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 حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة

قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. تتعلق التغييرات الأساسية في الشروط والأحكام بتعزيز أهداف الاستثمار. قام الصندوق بتحديث الشروط والأحكام الخاصة به، والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١١ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٠).

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية. في ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) ويسري اعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) بموجب لائحة صندوق الاستثمار الجديد ("اللائحة المعدلة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦) يوضح بالتفصيل المتطلبات لجميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. كما تم تعديل اللائحة بقرار من مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢٢ وتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢ هـ. الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١ م.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم يتم تطبيق المعايير المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق إنش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

إحلال سعر الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية: التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدم هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة المرجعي الحالي (سعر الفائدة المعروض بين البنوك) بسعر فائدة بديل خاليًا تقريبًا من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب معاملة التغيرات التعاقدية، أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال بصورة مباشرة باعتبارها تغييرات على معدل عمولة عائمة تعادل الحركة في معدل العمولة السائد في سوق ما
- تسمح بالتغييرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك لتغطية المخاطر المخصصة وتوثيق التغطية دون توقف أداة التغطية
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة بسعر فائدة خالي من المخاطر كتغطية لمكون المخاطر

إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

يعتزم الصندوق استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)

الإستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)	النسبة المئوية لقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	لقيمة السوقية ريال سعودي	الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي
المواد الأساسية	٣٥,٥%	٧٢٧,٠٤٢,٤٤٧	٩١٢,١٩٠,١١٨	١٨٥,١٤٧,٦٧١
البنوك	٢٦,١%	٣٤٦,٦٤٣,٨٧٥	٦٦٨,٩٢٢,١٥٦	٣٢٢,٢٧٨,٢٨١
الاتصالات	١١,٨%	٢٢٦,٣٥٢,٦٦١	٣٠٤,١٠١,٦١٠	٧٧,٧٤٨,٩٤٩
تجزئة السلع الكمالية	٤,٣%	٥٥,٠٠٢,٠٢٩	١١٠,٤٤٨,١٢٨	٥٥,٤٤٦,٠٩٩
الطاقة	٣,٩%	٧٦,١١٠,٢٩٦	٩٩,٨١٣,١١٨	٢٣,٧٠٢,٨٢٢
التأمين	٣,٧%	٧٩,٤٩١,٠٧٥	٩٦,١١٥,٧٥٣	١٦,٦٢٤,٦٧٨
الخدمات الاستهلاكية	٣,١%	٧٤,٤٢٩,٢٠٢	٧٨,٣٦١,٧١٦	٣,٩٣٢,٥١٤
الرعاية الصحية	٣,٠%	٧٣,٢٠٦,٢٩٩	٧٥,٥٦٨,٣٩٤	٢,٣٦٢,٠٩٥
المرافق العامة	٢,٦%	٥٩,٦٤٣,١٥٦	٦٦,٩٤١,٣٧٩	٧,٢٩٨,٢٢٣
الادوية	٢,١%	٤٨,٣٠٨,٢٩٢	٥٤,١٧٩,٨٩٦	٥,٨٧١,٦٠٤
إدارة وتطوير العقارات	٢,٠%	٤٨,٦١٩,٩٩٩	٥٢,١٠٧,١٣٣	٣,٤٨٧,١٣٤
نقل	١,٩%	٤٣,٠٣١,٣١٠	٤٨,٦١٧,٣٣٠	٥,٥٨٦,٠٢٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠%	١,٨٥٧,٨٨٠,٦٤١	٢,٥٦٧,٣٦٦,٧٣١	٧٠٩,٤٨٦,٠٩٠

صندوق إنش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
١٧٩,٦٧٥,١٠٧	٥٠٩,٢٩٤,١٣٢	٣٢٩,٦١٩,٠٢٥	٪٢٣,٥	الخدمات الاستهلاكية
٩٦,٩١٠,٧٩٢	٤٨٠,٧١٥,٦٠٨	٣٨٣,٨٠٤,٨١٦	٪٢٢,٢	البنوك
٣١,٤١٩,٢٨٥	٣٠٩,٨٥٢,١٩٠	٢٧٨,٤٣٢,٩٠٥	٪١٤,٣	المواد الأساسية
٤٨,٠٣٣,٨٠٥	٢٥١,٧٥٢,٨٧٠	٢٠٣,٧١٩,٠٦٥	٪١١,٦	الطاقة
٦٠,٦٣٩,٤٣٧	١٨٥,٣٣١,٣٦٢	١٢٤,٦٩١,٩٢٥	٪٨,٦	الاتصالات
٥٦,١٠٠,٩٠٦	١٢٤,١٥٦,٠٢١	٦٨,٠٥٥,١١٥	٪٥,٧	تجزئة السلع الكمالية
٣٠,٠٣٣,٥٣٠	٨٩,٦٢٦,٣٦٨	٥٩,٥٩٢,٨٣٨	٪٤,١	الرعاية الصحية
٩,٨٦٨,٥٧١	٨٣,٣٥٦,٤٨٣	٧٣,٤٨٧,٩١٢	٪٣,٩	التأمين
(٢,٨٥٧,٧٢٤)	٧٣,٨٢٣,٠٧٦	٧٦,٦٨٠,٨٠٠	٪٣,٤	إنتاج الأغذية
١٠٨,١٤٠	٥٦,٠٧١,٧٦١	٥٥,٩٦٣,٦٢١	٪٢,٦	إدارة وتطوير العقارات
٥٠٩,٩٣١,٨٤٩	٢,١٦٣,٩٧٩,٨٧١	١,٦٥٤,٠٤٨,٠٢٢	١٠٠,٠	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.

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) المعاملات والأرصدة مع مدير الصندوق

يقوم الصندوق خلال دورة أعماله العادية بإجراء معاملات مع جهات ذات علاقة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة إنش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	١٧,٦١١,٥٥٤	٢٤,٣١٥,٤٤٩	٣٦٤,٥٢٧	٩٩٠,٣٤٠
	رسوم إدارية	٥١٧,٩٨٧	٧١٥,١٦٠	١١٠,٠٧٧	١٢٦,٤٨٢
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩,٨٩١	٩,٩١٨	١٦,١١٨	١٠,٢٤٧

يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٪، ويتم احتسابها على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارته للصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ٢٤,٣١٥,٤٤٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٧,٦١١,٥٥٤ ريال سعودي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، يستحق دفع أتعاب إدارة قدرها ٩٩٠,٣٤٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٦٤,٥٢٧ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق. تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٤,٢٦٥,٩٤ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,١٢٧,٢٦ وحدة).

ليس هناك وحدات مصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء وحدة) مملوكة من قبل مدير الصندوق.

٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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 والداننون الآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٤٦,٤٨٩,٥٤٨	مستحق الدفع لعمليات شراء تحت التسوية
١٥٣,٥٢٩	١٦١,٨٠٨	رسوم الحفظ
١١٠,٠٧٧	١٢٦,٤٨٢	رسوم إدارية
٨٩٦,٦٥٨	١٩٣,٠٩٩	مصاريف مستحقة أخرى
١,١٣٣,٢٦٤	٤٦,٩٧٠,٩٣٧	

٨- المصاريف الأخرى

٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥١٧,٩٨٧	٧١٥,١٦٠	رسوم ادارية
٣٣٣,٨٥٢	٤٠٦,٢٩٩	رسوم الحفظ
١٩٨,٣٩٣	١٣١,٦٣٨	أخرى
١,٠٥٠,٢٣٢	١,٢٥٣,٠٩٧	

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 تسيلها على الفور. وتصنف جميعها ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

صندوق إنتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	
الإجمالي ريال سعودي			
الموجودات			
			رصيد لدى البنك
٦١,٤٩٢,٩٢٢	-	٦١,٤٩٢,٩٢٢	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥٦٧,٣٦٦,٧٣١	-	٢,٥٦٧,٣٦٦,٧٣١	معاملات تحت التسوية
٤٣,٩٤٢,٠٢٠	-	٤٣,٩٤٢,٠٢٠	مدينون ودفعات مقدمة
١,٤٥١,٨٣٩	-	١,٤٥١,٨٣٩	
٢,٦٧٤,٢٥٣,٥١٢	-	٢,٦٧٤,٢٥٣,٥١٢	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
			أتعاب إدارة مستحقة
٩٩٠,٣٤٠	-	٩٩٠,٣٤٠	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٤٦,٩٧٠,٩٣٧	-	٤٦,٩٧٠,٩٣٧	
٤٧,٩٦١,٢٧٧	-	٤٧,٩٦١,٢٧٧	إجمالي المطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	
الإجمالي ريال سعودي			
الموجودات			
			رصيد لدى البنك
١٠٠,٩٤٠,٣٦٩	-	١٠٠,٩٤٠,٣٦٩	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٦٣,٩٧٩,٨٧١	-	٢,١٦٣,٩٧٩,٨٧١	مدينون ودفعات مقدمة
٦٢,١٢٣	-	٦٢,١٢٣	
٢,٢٦٤,٩٨٢,٣٦٣	-	٢,٢٦٤,٩٨٢,٣٦٣	إجمالي الموجودات
المطلوبات			
			أتعاب إدارة مستحقة
٣٦٤,٥٢٧	-	٣٦٤,٥٢٧	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١,١٣٣,٢٦٤	-	١,١٣٣,٢٦٤	
١,٤٩٧,٧٩١	-	١,٤٩٧,٧٩١	إجمالي المطلوبات

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١١- الأثر الناتج عن كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بالجائحة اقرارًا منها بانتشاره السريع في كافة أنحاء العالم. وقد أثر تفشي هذا الفيروس أيضًا على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات بهدف احتواء انتشار الفيروس. وقامت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص بإغلاق الحدود، وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي، وفرض الإغلاق وحظر التجول على مستوى البلاد.

واستجابة للانتشار السريع للفيروس وما نتج عنه من تعطيل لبعض الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية واستمرارية الاعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسرهم.

تم عكس أثر الجائحة على النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. قد تؤثر هذه التطورات أيضًا على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالي مستقبلاً، وسيستمر مدير الصندوق في تقويم طبيعة ومدى الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والنتائج المالية للصندوق.

١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٧ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢١).