

صندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة
(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

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة ("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 المتعلقة بالمالكي 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 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.

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 الخيثلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٧ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			رصيد لدى البنك
١,٢٩٨,٨١٢	٥٢٨,٠٧٨		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٤
١٣٦,٤٧٢,٠٦٦	١٦٢,٠١٩,٦٥٨		مدينون ودفعات مقدمة
٦٩,٩٢١	١,٢٩٥,١٨٦		
<u>١٣٧,٨٤٠,٧٩٩</u>	<u>١٦٣,٨٤٢,٩٢٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٥,٨٢٤	١٦,١٦٥	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٢٥٣,٠٣٤	٤٤٦,٢٥٧	٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>٢٥٨,٨٥٨</u>	<u>٤٦٢,٤٢٢</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٣٧,٥٨١,٩٤١	١٦٣,٣٨٠,٥٠٠		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٣٧,٨٤٠,٧٩٩</u>	<u>١٦٣,٨٤٢,٩٢٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٦,١٩٣,٠٠١	٦,٤٥١,٧٩١		
<u>٢٢,٢٢</u>	<u>٢٥,٣٢</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

صندوق إنش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح
		الدخل
(٨,١٧٢,٧٠٠)	١٣,٢٣٩,٧٦١	صافي ربح / (خسارة) غير محقق عن موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٤٢,٣٦٨	٦,٣١٢,٤٠٧	صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٣,٢٨٩	٣٩١,٦٥٢	توزيعات أرباح
٣٩٦,٥٦١	-	صافي ربح محقق عن استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٠,٥٣٠	-	دخل عمولة خاصة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٣٤	(٦,٤٣٧)	صافي (خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
-	٦٨٤	إيرادات أخرى
(٤,٣٦٨,٢١٨)	١٩,٩٣٨,٠٦٧	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصاريف
٢٩٨,٠٢٤	٣٨٥,٠١٤	أتعاب إدارة
٢٩٨,٠٢٤	٣٨٥,٠١٤	إجمالي المصاريف
(٤,٦٦٦,٢٤٢)	١٩,٥٥٣,٠٥٣	صافي دخل / (خسارة) الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٣٢,٩٥٦)	-	الدخل الشامل الآخر الذي يمكن إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
		تحويل احتياطي القيمة العادلة- أدوات الدين
(٤,٧٩٩,١٩٨)	١٩,٥٥٣,٠٥٣	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

صندوق إنش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤,٦٦٦,٢٤٢)	١٩,٥٥٣,٠٥٣	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨,١٧٢,٧٠٠	(١٣,٢٣٩,٧٦١)	الحركة في (الأرباح)/الخسائر غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
(١,١٨٩,٦٦٨)	(١٢,٣٠٧,٨٣١)	زيادة في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٣٦٢,٣٦٧	-	نقص في موجودات مالية مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢,٦٥٧,٩٩٨)	(١,٢٢٥,٢٦٥)	زيادة في المدينين والدفعات المقدمة
(٢,٤٠٣)	١٠,٣٤١	زيادة / (نقص) في أتعاب إدارة مستحقة
(٣,١٠٢,٧٨٥)	١٩٣,٢٢٣	زيادة / (نقص) في مصاريف مستحقة الدفع ودائنين آخرين
٢,٩١٥,٩٧١	(٧,٠١٦,٢٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٨,٤٤٣,٣٢٤	١٨,٠٣١,٦٠١	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٠,٢٢٩,٧٦٩)	(١١,٧٨٦,٠٩٥)	سداد الوحدات المستردة
(١,٧٨٦,٤٤٥)	٦,٢٤٥,٥٠٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,١٢٩,٥٢٦	(٧٧٠,٧٣٤)	صافي (النقص) / الزيادة في الرصيد لدى البنك
٤٥٣,٢٠٣	١,٢٩٨,٨١٢	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
١,٥٨٢,٧٢٩	٥٢٨,٠٧٨	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة
٧٠,٥٣٠	-	معلومات إضافية عن التدفقات النقدية: دخل عمولة خاصة مستلمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

١- التكوين والأنشطة

صندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة أنشئ بموجب اتفاق بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات) في الصندوق. 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

صندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة ("الصندوق") هو صندوق استثماري أنشئ بموجب اتفاق بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق) والمستثمرين فيه (مالكي الوحدات).

يتمثل هدف الصندوق في تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى المدى الطويل الأجل. تستثمر المحفظة في عدد من صناديق استثمار متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مثل التمويل التجاري والأسهم المحلية والأسهم الدولية إما بصورة مباشرة من خلال صناديق استثمارية أو حسابات مدارة بصورة اختيارية لتحقيق أهداف المحفظة.

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

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 هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ تاريخ ١٢/٧/١٤٤٢هـ الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١ م.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠.

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 والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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.

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 الصندوق بالتطبيق 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 إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة
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 بسعر فائدة بديل خاليًا تقريبًا من المخاطر.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب اعتبار التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال مباشرة، كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد في السوق.
- 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)

الأرباح غير المحققة، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	استثمارات في صناديق استثمارية
١٧,٢٩٢,٨٢٦	٤٠,٨٠٤,٥٧٢	٢٣,٥١١,٧٤٦	٢٥,٢	صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية
١٣,١٣٥,٩٥٣	٣١,٨٩٥,٥٢٦	١٨,٧٥٩,٥٧٣	١٩,٧	صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
٣٢٠,٩٧٤	٢٢,٤١٥,١٥٦	٢٢,٠٩٤,١٨٢	١٣,٨	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٥,١٧٣,٠٧٣	١٨,٨٢٧,٦٥٧	١٣,٦٥٤,٥٨٤	١١,٦	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق الناشئة
٨٩٤,١٩٤	١٤,٥٧٠,٢٠٠	١٣,٦٧٦,٠٠٦	٩,٠	صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية
(١٩٣,٢٢٦)	١٠,٦٠٣,٥٤١	١٠,٧٩٦,٧٦٧	٦,٦	صندوق إتش إس بي سي للصكوك
٨٩٥,٩٨٠	٦,٥٩٥,٩٨٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	٤,١	صندوق إتش إس بي سي لأسهم شركات البناء والأسمت السعودية
١,٩٢٥,٥٩٣	٥,٧٤٩,٩٧٣	٣,٨٢٤,٣٨٠	٣,٦	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
١٥١,٥٨٧	١,٣٦٦,٩١٨	١,٢١٥,٣٣١	٠,٨	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن
٣٩,٥٩٦,٩٥٤	١٥٢,٨٢٩,٥٢٣	١١٣,٢٣٢,٥٦٩	٩٤,٤	

الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)

٢٠٢,٥٥٤	٤,٦١٧,٠٤١	٤,٤١٤,٤٨٧	٢,٨	المرافق العامة
٣٧٩,٦٠٤	٢,٥٦٠,٧٧٢	٢,١٨١,١٦٨	١,٦	الطاقة
٢١٧,٦٠١	٢,٠١٢,٣٢٢	١,٧٩٤,٧٢١	١,٢	النقل
٧٩٩,٧٥٩	٩,١٩٠,١٣٥	٨,٣٩٠,٣٧٦	٥,٦	
٤٠,٣٩٦,٧١٣	١٦٢,٠١٩,٦٥٨	١٢١,٦٢٢,٩٤٥	١٠٠,٠	الإجمالي

صندوق إتش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة
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 غير المحققة، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	استثمارات في صناديق استثمارية
١١,٥٢٩,٨٢٢	٣٣,٨٠٣,٠٥٠	٢٢,٢٧٣,٢٢٨	٢٤,٨	صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
٧,٧٧١,٢٩٠	٣١,٧٥٦,٩٢٤	٢٣,٩٨٥,٦٣٤	٢٣,٣	صندوق إتش إس بي سي المرن للأسهم السعودية
٤,٨٧٣,٣٩٨	٢٠,١٩٢,٢٨٥	١٥,٣١٨,٨٨٧	١٤,٨	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الأسواق العالمية الناشئة
٢٨٥,٤٦٠	١٨,٨١٧,٤٢٣	١٨,٥٣١,٩٦٣	١٣,٨	صندوق إتش إس بي سي للمرابحة بالريال السعودي
٤,٤٨٢	١٠,٨٠١,٢٤٩	١٠,٧٩٦,٧٦٧	٧,٩	صندوق إتش إس بي سي للسكروك
١,٤٣٩,٩٠٣	١٠,٠٤٧,٤٣٠	٨,٦٠٧,٥٢٧	٧,٤	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الشركات السعودية
٢٩١,٧٨٦	٥,٢٨٣,٦٢٤	٤,٩٩١,٨٣٨	٣,٨	صندوق إتش إس بي سي لأسهم الصين والهند المرن
١٤٥,٠٧٥	٢,٩٢١,٠٨١	٢,٧٧٦,٠٠٦	٢,١	صندوق إتش إس بي سي للأسهم الخليجية
٨١٥,٧٣٦	٢,٨٤٩,٠٠٠	٢,٠٣٣,٢٦٤	٢,١	صندوق جدوى سعودي ريت
٢٧,١٥٦,٩٥٢	١٣٦,٤٧٢,٠٦٦	١٠٩,٣١٥,١١٤	١٠٠,٠	الإجمالي

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 الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد
		٢٠٢٠	٢٠٢١	
شركة اتش أس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٢٩٨,٠٢٤	٣٨٥,٠١٤	٥,٨٢٤
البنك السعودي البريطاني (الشركة الأم لمدير الصندوق) نقد لدى البنك		-	-	٢٨٣,٨٦٢

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٤,٥٪، ويتم احتسابها على أساس إجمالي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارته للصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٢,١٨٣ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٩٢١ وحدة).

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

إن البنك السعودي البريطاني ("ساب") (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق، قام الصندوق باستثمارات بإجمالي ١٥٢,٨٢٩,٥٢٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٣,٦٢٣,٠٦٦ ريال سعودي) في صناديق أخرى يديرها مدير الصندوق.

(ب) المعاملات مع مجلس الإدارة تم تحمل تعويضات أعضاء مجلس الإدارة في الصندوق والأتعاب الأخرى مثل أتعاب الحفظ والرسوم الإدارية ودفعها خلال الفترة من قبل شركة اتش أس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق").

صندوق إنش إس بي سي المتنامي للأصول المتنوعة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	استردادات مستحقة
(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	
٤٤٦,٢٥٧	٢٥٣,٠٣٤	
٤٤٦,٢٥٧	٢٥٣,٠٣٤	

٧- القيمة العادلة للأدوات المالية

لدى الصندوق استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيم العادلة وتصنف ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، ويتم قياس استثمارات الصندوق المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيم العادلة وتصنيفها ضمن المستوى ٢ 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.

٨- 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)		
خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٥٢٨,٠٧٨	-	٥٢٨,٠٧٨
١٦٢,٠١٩,٦٥٨	-	١٦٢,٠١٩,٦٥٨
١,٢٩٥,١٨٦	-	١,٢٩٥,١٨٦
١٦٣,٨٤٢,٩٢٢	-	١٦٣,٨٤٢,٩٢٢
الموجودات		
رصيد لدى البنك		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مدينون ودفعات مقدمة		
إجمالي الموجودات		
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة		
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون		
إجمالي المطلوبات		
١٦,١٦٥	-	١٦,١٦٥
٤٤٦,٢٥٧	-	٤٤٦,٢٥٧
٤٦٢,٤٢٢	-	٤٦٢,٤٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)		
خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١,٢٩٨,٨١٢	-	١,٢٩٨,٨١٢
١٣٦,٤٧٢,٠٦٦	-	١٣٦,٤٧٢,٠٦٦
٦٩,٩٢١	-	٦٩,٩٢١
١٣٧,٨٤٠,٧٩٩	-	١٣٧,٨٤٠,٧٩٩
الموجودات		
رصيد لدى البنك		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مدينون ودفعات مقدمة		
إجمالي الموجودات		
المطلوبات		
أتعاب إدارة مستحقة		
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون		
إجمالي المطلوبات		
٥,٨٢٤	-	٥,٨٢٤
٢٥٣,٠٣٤	-	٢٥٣,٠٣٤
٢٥٨,٨٥٨	-	٢٥٨,٨٥٨

٩- آخر يوم للتقويم

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

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

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تصنيف تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بالجائحة إقراراً منها بانتشاره السريع في كافة أنحاء العالم. وقد أثر تفشي هذا الفيروس أيضاً على منطقة مجلس التعاون الخليجي، بما في ذلك المملكة العربية السعودية. وقد اتخذت الحكومات في كافة أنحاء العالم العديد من الإجراءات 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 وأسره.

تم عكس أثر الجائحة على النتائج التشغيلية والمالية الخاصة بالصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية غير المراجعة في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. قد تؤثر هذه التطورات أيضاً 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.

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ٧ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢١).