

التقرير النصف سنوي – النصف الأول 2020
- صندوق إتش إس بي سي إم إس سي آي تداول 30 السعودي -
(HSBC MSCI Tadawul 30 Saudi ETF)

*جميع تقارير الصندوق متوفرة عند الطلب مجاناً.



قائمة المحتويات

- أ. معلومات إدارية 3
- ب. أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام ومذكرة المعلومات أو مستندات الصندوق خلال الفترة 4
- ج. أنشطة الاستثمار خلال الفترة 4
- د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة 4
- هـ. أي خطأ في التسعير أو التقويم خلال الفترة 4
- و. أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس 4
- ز. نسبة رسوم الإدارة المحسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق 4
- ح. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة 4

أ. معلومات إدارية

صندوق إتش إس بي سي إم إس سي أي تداول 30 السعودي
(HSBC MSCI Tadawul 30 Saudi ETF)

اسم الصندوق

مدير الصندوق

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
مبنى إتش إس بي سي 7267، شارع العليا (حي المروج)
الرياض 12283-2255،
المملكة العربية السعودية
الرقم الموحد 920022688
فاكس +966112992385
الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

اسمه

عنوانه

مدير الصندوق من الباطن (إن وجد)

لا يوجد

اسمه

عنوانه

مستشار الاستثمار (إن وجد)

لا يوجد

اسمه

عنوانه

ب. أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام ومذكرة المعلومات (بالنسبة للصندوق العام) أو مستندات الصندوق (بالنسبة للصندوق الخاص) خلال الفترة

التاريخ	التعديل
11 مارس 2020 م	تعيين السيدة أريج المقبل كعضو مجلس إدارة مستقل للصندوق جديد وتحديث المعلومات المالية للصندوق و أتش أس بي سي العربية السعودية
21 مايو 2020 م	استقالة السيدة أريج المقبل كعضو مجلس إدارة مستقل للصندوق

ج. أنشطة الاستثمار خلال الفترة

الصندوق عبارة عن صندوق للمؤشرات المتداولة يتبع استراتيجية الاستثمار الخاصة بمؤشره إم إس سي أي تداول 30، ويستثمر بشكل ساكن في مكونات محفظة المؤشر لنفس القيم. تتم مراجعة مكونات المؤشر في نهاية كل ربع سنة، وتتبعس أي تحديثات على محفظة الصندوق.

د. تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة

خلال النصف الأول من عام 2020، انخفض مؤشر إم إس سي أي تداول 30 للأسهم السعودية بنسبة 15.32%. شهد النصف الأول 2020 حدثاً جليلاً من انتشار جائحة كورونا (COVID-19) على العالم بأسره ما سبب أزمة إقتصادية عالمية حيث ترتب عليها تبعات متعددة بدأت من انهيار أسعار النفط إلى أقل من 20 دولار/البرميل تبعها تخفيض أسعار الفائدة قرب مستويات الصفر للمجلس الاحتياطي الفدرالي الأمريكي و توقف معظم الأنشطة التجارية عالمياً ومما انعكس تأثيره على الإقتصاد السعودي حيث اتخذت الدولة اجراءات مالية حازمة لمواجهة أضرار هذي الجائحة.

خلال نفس الفترة، انخفض مؤشر تداول للأسهم السعودية بنسبة 13.62%.

هـ. أي خطأ في التسعير أو التقويم خلال الفترة

لا يوجد.

و. أي معلومة أخرى من شأنها أن تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة

لا يوجد معلومات أخرى عن الصندوق غير ما تم ذكره في هذا التقرير وشروط وأحكام الصندوق والقوائم المالية الخاصة بالصندوق، وعلى المستثمر الحرص على قراءة الشروط والأحكام وجميع المستندات الأخرى الخاصة بالصندوق و/أو أخذ المشورة من المستشار الاستثماري و/أو مستشار الضرائب و/أو المستشار القانوني قبل اتخاذ أي قرار استثماري.

ز. نسبة رسوم الإدارة المحسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق (إذا كان الصندوق يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى)

لا ينطبق

ح. أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة

يستلم مدير الصندوق التقارير والأبحاث المصدرة عن طريق الوسيط الذي يقوم بتنفيذ العمليات من خلاله والتي تكون متاحة لجميع عملاء الوسيط، بالإضافة إلى ترتيب اجتماعات مع الشركات المدرجة بناء على طلب مدير الصندوق للقاء بهم.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
القوائم المالية الأولية المختصرة

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٢-٦	الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مالكي وحدات صندوق إتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المرفقة لصندوق إتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول ("الصندوق") المدار من قبل إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، و
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات 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 مع الأحكام المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار الصادرة عن 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 المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يُمكّننا 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 ٢٠٢٠م المرفقة لصندوق إتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

هاني بن حمزة بن أحمد بديري
رقم الترخيص ٤٦٠



التاريخ: ٥ محرم ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٠م

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٦,٧٨٧	٥٢,٤٨٠	١٠	الموجودات
٩,٠٥٤,٣٢٣	٨,٠٨٧,١١٥	١١	نقد لدى البنوك
--	٢,٥٨٥		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,١٠١,١١٠	٨,١٤٢,١٨٠		ذمم مدينة ودفعات مقدمة
			إجمالي الموجودات
٤٨٨	٤٢١	١٣	المطلوبات
٤٨٨	٤٢١		مصروفات مستحقة
			إجمالي المطلوبات
٩,١٠٠,٦٢٢	٨,١٤١,٧٥٩		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٢٨٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠		وحدات مصدره (بالعدد)
٣٢,٥٠	٢٨,٠٨	١٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة - وفقاً للتداول
٣٢,٥٠	٢٨,٠٨	١٧	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة - وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			إيرادات الاستثمار
			صافي (خسارة)/ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٢٨,١٨٨	(١,٤١٥,٦٦٠)	١٢	دخل توزيعات الأرباح
١٨٨,٤٢٧	١٨٢,٣٩٦		إجمالي (خسارة)/دخل الاستثمار
١,٠١٦,٦١٥	(١,٢٣٣,٢٦٤)		
			المصروفات
			أتعاب إدارة
٣٧,٩١٠	٣١,٦٠٩	١٤	مصروفات أخرى
٤٠٠	١٠٧		إجمالي المصروفات
٣٨,٣١٠	٣١,٧١٦		
			صافي (خسارة)/ربح الفترة
٩٧٨,٣٠٥	(١,٢٦٤,٩٨٠)		الدخل الشامل الآخر للفترة
--	--		
			إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٩٧٨,٣٠٥	(١,٢٦٤,٩٨٠)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
 المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة
 (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

يونيو

٢٠١٩ م

٢٠٢٠ م

صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات كما
في بداية الفترة

٨,٧٩١,٢٤٣

٩,١٠٠,٦٢٢

٩٧٨,٣٠٥

(١,٢٦٤,٩٨٠)

صافي (خسارة)/ربح الفترة

اشتراقات واستردادات من قبل مالكي الوحدات:

المتحصل من إصدار وحدات

المدفوع لاسترداد وحدات

صافي التغيرات من معاملات الوحدات

--	٣٠٦,١١٧
--	--
--	٣٠٦,١١٧

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات كما في
٣٠ يونيو

٩,٧٦٩,٥٤٨

٨,١٤١,٧٥٩

معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠		
يونيو		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(بالعدد)		
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة
--	١٠,٠٠٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
--	--	وحدات مستردة خلال الفترة
--	--	صافي التغير في الوحدات
٢٨٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	الوحدات كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إنتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
المدار من قبل شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٩ م ٢٠٢٠ م

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ربح الفترة
٩٧٨,٣٠٥	(١,٢٦٤,٩٨٠)	
نسويات لـ:		
خسارة/(ربح) غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٧١٠,٩٠٢)	١,٤١٨,٣٤٩	
٢٦٧,٤٠٣	١٥٣,٣٦٩	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
زيادة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(١٧٩,٠٤٩)	(٤٥١,١٤١)	
--	(٢,٥٨٥)	
٢٥٣	(٦٧)	
٨٨,٦٠٧	(٣٠٠,٤٢٤)	
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المتحصل من إصدار وحدات		
--	٣٠٦,١١٧	
المدفوع لاسترداد وحدات		
--	--	
--	٣٠٦,١١٧	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		
٨٨,٦٠٧	٥,٦٩٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٨,٣٩٥	٤٦,٧٨٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٧,٠٠٢	٥٢,٤٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول (صندوق متداول)

المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١ عام

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي المتداول ("الصندوق") هو صندوق للاستثمار في الأسهم المتداولة أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين بموجب موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠١١ م). يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى الطويل حيث يماثل أداء مؤشر إتش إس بي سي للأسهم السعودية ٣٠ ("المؤشر الاسترشادي") وهو مؤشر يعتمد على طريقة لوزن القيمة السوقية للأسهم المتغيرة الحرة في السوق الذي يتتبع أداء أعلى ٣٠ (حسب رسملة السوق المتغير الحر) أسهم سعودية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية ومدرجة في تداول. ويحقق الصندوق أهدافه من خلال الاستثمار بطريقة سلبية في الأسهم السعودية المدرجة والمتوافقة مع أحكام الشريعة لتحقيق نتائج المؤشر الاسترشادي.

يُدار الصندوق من قبل مدير الصندوق الذي يعمل كمسوّق وإداري وأمين حفظ للصندوق. يعاد استثمار كل الدخل في الصندوق وينعكس ذلك على سعر الوحدة.

٢ اللوائح النظامية

يتم إدارة الصندوق بموجب لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي صدرت عن هيئة السوق المالية.

٣ عمليات السوق الأولية (إنشاء واسترداد الوحدات)

يتم تنفيذ عمليات السوق الأولية فقط بواسطة مدير الصندوق حيث أنه المسوّق المفوض. تتم أنشطة إنشاء واسترداد الوحدات على أساس مجموعة وحدات متداولة في سوق الأسهم (للصندوق، مجموعة واحدة تساوي ١٠,٠٠٠ وحدة) ويطلق عليها إنشاء واسترداد الوحدات على التوالي. عملية إنشاء واسترداد الوحدات تكون على أساس النوع الذي بموجبه يبادل مدير الصندوق والمسوق الوحدات المتداولة وسلة الموجودات من خلال أمين حفظ الصندوق لغرض إنشاء واسترداد الوحدات. يتم بعد ذلك طرح الوحدات التي تم إنشاؤها بحرية في تداول للتداول العام.

٤ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق ومذكرة المعلومات.

عين مجلس إدارة الصندوق خلال ٢٠١٨ م شركة البلاد المالية كأمين حفظ للصندوق وذلك للالتزام بلائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي صدرت عن هيئة السوق المالية. غير أنه نظراً لقيود النظام، لا يزال ترتيب تحويل أمانة موجودات الصندوق إلى شركة البلاد المالية قيد التنفيذ، وبالتالي استمر مدير الصندوق في تقديم خدمات الحفظ للصندوق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للصندوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

٥ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقيد بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي.

أجرى مدير الصندوق تقييماً لقدرة الصندوق على الاستمرار وارتضى أن الصندوق لديه الموارد اللازمة للاستمرار في أعماله في المستقبل القريب. بالإضافة إلى ذلك، لا يعلم مدير الصندوق بأي شكوك جوهرية قد تثير شكاً بالغاً بشأن قدرة الصندوق على الاستمرار. وعليه، يستمر إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس الاستمرارية.

تم عرض حسابات القوائم المالية في قائمة المركز المالي وفقاً لسيولتها.

٧- استخدام الأحكام والتقديرات الهامة

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات. كما تتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالصندوق. يتم تقييم هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات بشكل مستمر والتي تعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تشمل الحصول على المشورة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة ضمن الظروف.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بأثر لاحق.

٨ السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر الهامة المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. هناك عدد من المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة.

٩ المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير للسنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الشركة لم تقم بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة سالف الذكر عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

١٠ النقد لدى البنوك

يمثل هذا البند أرصدة لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية لدرجة الاستثمار مصنفة من قبل وكالات تصنيف دولية.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)

المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات من تعرضات القطاع أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	حقوق الملكية
٣,٩٨٧,٥٦٣	٣,٦٣٦,٢٥٤	٣,٨٠٩,٥٩٩	٤,٤٧٧,٨٥٩	بنوك
٢,١٨٧,٠٣٩	٢,٠٥١,٣٥٥	٢,١٠٣,٠٣٩	٢,١٩٧,٧٩٦	المواد الأساسية
٧٠٣,٤٢٧	٧٧٩,٢٩٢	٦٧٦,٩٤٠	٧٥٧,٨٠٤	خدمات الاتصالات
٧٢٧,٦٧٣	٦٦١,٠٥٦	٥٩٩,٢٩٨	٦٠٤,٣٣٦	الطاقة
٢٤٩,١٧٩	٣٦٦,٢٠٩	٢٤٣,٥٠٩	٣٢٢,٨٣١	الأغذية والمشروبات
٢٦٩,١٢١	٢٠٥,٥٥٩	٢٥٨,٢٧١	٢٥٤,٦١٠	مرافق خدمية
٧٠,٨٤٧	١٣٤,٧٥٨	٦٥,٤٤٢	١٤٧,٢١٨	التجزئة
٦٦,٩٩٧	٧٠,٢٥٣	٦٣,٨٢٠	٦٥,١٢١	معدات وخدمات الرعاية الصحية
٧٥,٠٨٣	٦٩,١٠٩	٧١,٧١٠	٧١,٠٢٤	تأمين
٥٨,٤٤٥	٥٩,٠٤٥	٥٥,٣٨٣	٨٧,٩٦٧	إدارة العقارات والتطوير العقاري
١٥١,٩٢٠	٥٤,٢٢٥	١٤٩,١٤٢	٦٧,٧٥٧	سلع رأس المال
٨,٥٤٧,٢٩٤	٨,٠٨٧,١١٥	٨,٠٩٦,١٥٣	٩,٠٥٤,٣٢٣	الإجمالي

يهدف الصندوق إلى الاستثمار في الأوراق المالية المكونة في المؤشر الاسترشادي بأوزان ونسب مشابهة للمؤشر الاسترشادي مع الاحتفاظ بمبالغ نقدية كافية لمصروفات ومطلوبات الصندوق على أساس مستمر. يتم إجراء أنشطة إعادة توازن الصندوق بشكل دوري لضمان التتبع الملائم لأداء المؤشر الاسترشادي وللمحافظة على التوازن النقدي الكافي.

١٢ صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

يونيو

٢٠١٩ م

٢٠٢٠ م

١١٧,٢٨٦	٢,٦٨٩	أرباح محققة للفترة
٧١٠,٩٠٢	(١,٤١٨,٣٤٩)	(خسائر) / أرباح غير محققة للفترة
٨٢٨,١٨٨	(١,٤١٥,٦٦٠)	الإجمالي

يتم احتساب (الخسائر)/الأرباح المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استناداً على المتوسط المرجح لتكلفة الأوراق المالية.

١٣ المصروفات المستحقة

تتضمن المصروفات المستحقة أتعاب الإدارة المستحقة لمدير الصندوق (بما فيها ضريبة القيمة المضافة).

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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. عند تقييم علاقة كل طرف ذو علاقة محتمل يوجه الانتباه إلى جوهر العلاقة وليس مجرد الشكل القانوني.

تتمثل الأطراف ذات العلاقة للصندوق في شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وإداري وأمين حفظ الصندوق)، وصناديق يديرها مدير الصندوق، والبنك السعودي البريطاني ("ساب") (المساهم الرئيسي لمدير الصندوق).

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)

المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع معاملات الأطراف ذات العلاقة للضوابط المنصوص عليها في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار متفق عليها بين الطرفين ويتم اعتمادها من قبل مدير الصندوق. تتم هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق في كل يوم تقييم أتعاب الإدارة وفقاً لنسبة تبلغ ٠,٧٥٪ من صافي قيمة الموجودات (٢٠١٩م: ٠,٧٥٪ من صافي قيمة الموجودات). كافة الأتعاب والمصروفات المتعلقة بإدارة الصندوق يتم إدراجها ضمن أتعاب الإدارة بما فيها على سبيل المثال لا الحصر أتعاب الحفظ والإدارة والمراجعة والأتعاب التنظيمية وأتعاب المؤشر وغيرها.

لا يتم إدراج رسوم الاشتراك حتى ٢٪ في القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق كاستثمار للصندوق ويتم خصمها دوماً من رسوم الاشتراك.

أبرم الصندوق خلال الفترة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

الرصيد الختامي	مبلغ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في	طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	شركة اتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٢٠١٩م	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو	شركة اتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
(مراجعة)	(مراجعة)	٢٠١٩م	شركة اتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٤٨٨	٤٢١	٣٧,٩١٠	شركة اتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٤٦,٧٨٧	٥٢,٤٨٠	--	شركة اتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
		--	شركة اتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لا يوجد وحدات (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٢٨,٦٨٠ وحدة) بقيمة سوقية صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧,٤٣ مليون ريال سعودي) يحتفظ بها مدير الصندوق.

تم تحميل وسداد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والأتعاب الأخرى مثل أتعاب الإداري وأمين الحفظ خلال السنة بواسطة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق").

يتم إيداع النقد لدى البنوك في حساب جاري لدى البنك السعودي البريطاني باسم مدير الصندوق. لا توجد عمولة خاصة مستحقة على هذا الرصيد.

١٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام 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 بتكرار وحجم كافٍ 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 التخرج.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)

المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥ القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

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.

لدى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى ١: مدخلات تمثل الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: مدخلات تمثل مدخلات 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.

يعرض الجدول التالي الأدوات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير استناداً إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي	٨,٠٨٧,١١٥	--	--	٨,٠٨٧,١١٥
٨,٠٨٧,١١٥	٨,٠٨٧,١١٥	--	--	٨,٠٨٧,١١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الإجمالي	٩,٠٥٤,٣٢٣	--	--	٩,٠٥٤,٣٢٣
٩,٠٥٤,٣٢٣	٩,٠٥٤,٣٢٣	--	--	٩,٠٥٤,٣٢٣

خلال الفترة، لم يتم أي تحويل في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد لدى البنوك والذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والمصرفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل على التوالي، تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، نظراً لطبيعة قصر أجلها والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى.

١٦ إدارة المخاطر المالية

يتعرض الصندوق للمخاطر التالية نتيجة استخدامه للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان؛
- مخاطر السيولة؛ و
- مخاطر أسعار الأسهم.

إطار إدارة المخاطر

تتماشى أطر وسياسات إدارة مخاطر الصندوق مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول (صندوق متداول)

المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة طرف ما في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على نقد لدى البنوك، واستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذمم مدينة ودفعات مقدماً. يسعى مدير الصندوق إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان والتعامل فقط مع أطراف أخرى ذات سمعة طيبة.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الصندوق لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بملوبات مالية.

تنص شروط وأحكام الصندوق على اشتراكات واستردادات الوحدات في يوم التعامل وبالتالي فهو معرض لمخاطر السيولة للوفاء بطلبات استرداد مالكي الوحدات في أي وقت. إلا أنه يُسمح للصندوق بالاقتراض لتلبية طلبات الاسترداد. إن ما يقارب جميع النقد لدى البنوك، والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والذمم المدينة والدفعات مقدماً هي إما قصيرة الأجل أو تعتبر قابلة للتحقق بسهولة. يراقب مدير الصندوق متطلبات السيولة على أساس دوري كما يسعى للتأكد من توفر التمويل للوفاء بالتزامات حيثما تنشأ.

مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

تعتبر استثمارات الصندوق عرضة لمخاطر أسعار الأسهم الناشئة عن عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية. يقوم مدير الصندوق بإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع محفظته الاستثمارية من حيث تركيز الصناعة.

١٧ آخر يوم تقييم

آخر يوم تقييم للفترة كان ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٢٠١٩م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م) وصافي قيمة موجودات التعامل في هذا اليوم بلغت ٢٨,٠٨ ريال سعودي للوحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٢,٥٠ ريال سعودي للوحدة). إن صافي قيمة الموجودات وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للوحدة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بلغت ٢٨,٠٨ ريال سعودي للوحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٢,٥٠ ريال سعودي).

١٨ تأثير تفشي فيروس كوفيد-١٩

أعلنت منظمة الصحة العالمية خلال مارس ٢٠٢٠م أن تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) يمثل جائحة نظراً لانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي هذا الفيروس كذلك على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس، حيث نفذت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص إغلاقاً للحدود، وأصدرت توجيهات من أجل التباعد الاجتماعي وفرضت إغلاقاً وحظراً للتجول على مستوى المملكة.

شهدت أسعار النفط تقلبات كبيرة خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠م، ليس فقط بسبب مشاكل الطلب الناشئة عن كوفيد-١٩ إغلاق الاقتصاد العالمي، بل أيضاً مشاكل تتعلق بالعرض بسبب الكمية المخزنة التي سبقت الجائحة. أظهرت أسعار النفط بعض الانتعاش في أواخر الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م حيث خفضت الدول المنتجة للنفط الإنتاج إلى جانب زيادة الطلب مع خروج الدول من عمليات الإغلاق.

أثرت هذه الأحداث بشكل كبير على سوق الأسهم ونتاج عنها تقلبات في أسعار الأسهم مما أثر على أرباح الصندوق والتدفقات النقدية. يواصل مدير الصندوق تقييم الوضع الحالي من خلال مراجعة استراتيجية الاستثمار لديه وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة مدى تأثير تفشي جائحة كوفيد-١٩ على عملياتها الاعتيادية وأدائها المالي.

صندوق إتش إس بي سي أم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي المتداول
(صندوق متداول)
المدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٩ الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أي أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية الأولية المختصرة أو الإيضاحات المرفقة.

٢٠ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الصندوق في ٤ محرم ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٠ م).