

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 ٢٠٢١

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

شركة ارنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
المركز الرئيس
برج الفصالية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق إنش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي (مدار من قبل شركة إنش إس بي سي العربية السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق إنش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي ("الصندوق") المدار من قبل شركة إنش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي 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. عليه، 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 الختلان
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
٢١,٨١٥	٣٠,٥٣٢		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٥٣٤,٥٢٦	١٢,١٥٥,٢٦١	٤	مدينون ودفعات مقدمة
٢,٤٣٤	١١,٩٦٤		
<u>٩,٥٥٨,٧٧٥</u>	<u>١٢,١٩٧,٧٥٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١,١٢٢	١,٣٦٥	٥	أتعاب إدارة مستحقة
<u>١,١٢٢</u>	<u>١,٣٦٥</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٩,٥٥٧,٦٥٣	١٢,١٩٦,٣٩٢		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٩,٥٥٨,٧٧٥</u>	<u>١٢,١٩٧,٧٥٧</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
<u>٣٢,٩٦</u>	<u>٤٢,٠٦</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

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

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
		صافي ربح / (خسارة) غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٤١٨,٣٤٩)	٢,٥٠٠,٩١٨	
		صافي الربح المحقق عن استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٦٨٩	١٢,٣٦١	
١٨٢,٣٩٦	١٧١,٩٠٩	
		توزيعات أرباح
(١,٢٣٣,٢٦٤)	٢,٦٨٥,١٨٨	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصاريف
		أتعاب إدارة
٣١,٦٠٩	٤٦,٤٤٩	٥
١٠٧	-	
		مصاريف أخرى
٣١,٧١٦	٤٦,٤٨٩	إجمالي المصاريف
(١,٢٦٤,٩٨٠)	٢,٦٣٨,٧٣٩	صافي دخل / (خسارة) الفترة
		الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
-	-	
(١,٢٦٤,٩٨٠)	٢,٦٣٨,٧٣٩	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,١٠٠,٦٢٢	٩,٥٥٧,٦٥٣	حقوق الملكية في بداية الفترة
(١,٢٦٤,٩٨٠)	٢,٦٣٨,٧٣٩	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(١,٢٦٤,٩٨٠)	٢,٦٣٨,٧٣٩	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٣٠٦,١١٧	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
-	-	وحدات مستردة خلال الفترة
٣٠٦,١١٧	-	صافي التغيرات
٨,١٤١,٧٥٩	١٢,١٩٦,٣٩٢	حقوق الملكية في نهاية الفترة
وحدات	وحدات	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٢٨٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	الوحدات في بداية الفترة
١٠,٠٠٠	-	وحدات مصدرة خلال الفترة
-	-	وحدات مستردة خلال الفترة
١٠,٠٠٠	-	صافي التغير في الوحدات
٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	الوحدات في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٢٦٤,٩٨٠)	٢,٦٣٨,٧٣٩	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,٤١٨,٣٤٩	(٢,٥٠٠,٩١٨)	الحركة في (الربح) الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٣,٣٦٩	١٣٧,٨٢١	تعديلات رأس المال العامل:
(٤٥١,١٤١)	(١١٩,٨١٧)	زيادة في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٥٨٥)	(٩,٥٣٠)	زيادة في المدينين والدفعات المقدمة
(٦٧)	٢٤٣	زيادة (نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(٣٠٠,٤٢٤)	٨,٧١٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣٠٦,١١٧	-	متحصلات من الوحدات المصدرة
٣٠٦,١١٧	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٦٩٣	٨,٧١٧	صافي الزيادة في الرصيد لدى البنك
٤٦,٧٨٧	٢١,٨١٥	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٥٢,٤٨٠	٣٠,٥٣٢	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

١- التكوين والأنشطة

صندوق إنتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("مالكي الوحدات") في الصندوق. إن عنوان مدير الصندوق كما يلي:

شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية، المركز الرئيسي

مبنى إنتش إس بي سي ٧٢٦٧

شارع العليا (حي المروج)

الرياض ١٢٢٨٣-٢٢٥٥

المملكة العربية السعودية

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

صندوق إنتش إس بي سي إم إس سي أي تداول ٣٠ السعودي ("الصندوق") هو صندوق للأسهم المتداولة، أنشئ بموجب اتفاق بين شركة إنتش 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 إنتش إس بي سي للأسهم السعودية ٣٠ ("المؤشر الاسترشادي")، وهو مؤشر يعتمد طريقة لوزن رسمة القيمة السوقية للأسهم المتغيرة الحرة في السوق ويتتبع أداء أعلى ٣٠ أسهم (حسب رسمة 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

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") المنشورة 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 إجراء تعديل إضافي على اللائحة وذلك بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢-٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٢/٧/١٤٤٢هـ الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١م.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة السنة 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 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 تطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢١، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

صندوق إنش إس بي سي إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (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) ومعيار المحاسبة الدولي (١٦)

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار على التقرير المالي عند إحلال سعر الفائدة على المعاملات بين البنوك بسعر فائدة بديل خاليًا تقريبًا من المخاطر.

تتضمن التعديلات 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،
- السماح بإجراء التغيرات التي يتطلبها إحلال سعر الفائدة بين البنوك على عمليات تخصيص وتوثيق تغطية المخاطر دون وقف المخاطر،
- تقديم إعفاءات مؤقتة للمنشآت من ضرورة الوفاء بالمتطلب القابل للتحديد بشكل منفصل عند تخصيص أداة ذات أسعار خالية من المخاطر كأداة لتغطية مخاطر بند ما

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

يعتزم الصندوق استخدام الوسيلة 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 لنهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

أرباح غير محققة، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
١,٧٤٩,١٧٦	٥,٤٧١,٧٦٩	٣,٧٢٢,٥٩٣	%٤٥,٠٢	البنوك
٩٢٦,١٨٢	٣,٠٧٨,٤٠٩	٢,١٥٢,٢٢٧	%٢٥,٣٣	المواد الأساسية
٣٨٨,٨٥٩	١,٣٣٠,٤٧١	٩٤١,٦١٢	%١٠,٩٥	الاتصالات
(٤,٨٨٥)	١,٠٥٠,٢٦٢	١,٠٥٥,١٤٧	%٨,٦٤	الطاقة
١٤٦,٤٠٦	٣٦٧,٩٩٠	٢٢١,٥٨٤	%٣,٠٣	الأغذية والمشروبات
٤١,٣٢٣	٢٧٣,٦٠٣	٢٣٢,٢٨٠	%٢,٢٥	المرافق العامة
٩٥,٦٦٠	٢٣٧,٠٠٧	١٤١,٣٤٧	%١,٩٥	الرعاية الصحية
١٠٦,٣٦٠	١٦٩,٣٨٢	٦٣,٠٢٢	%١,٣٩	التجزئة
(٥٠٠)	١٠١,٧٢٠	١٠٢,٢٢٠	%٠,٨٤	التأمين
(١,٣٨٥)	٧٤,٦٤٨	٧٦,٠٣٣	%٠,٦٠	تجزئة الأغذية
٣,٤٤٧,١٩٦	١٢,١٥٥,٢٦١	٨,٧٠٨,٠٦٥	%١٠٠,٠٠	الإجمالي

إن الاستثمارات في حقوق الملكية 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.

صندوق إنتش إس بي سي إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	ارباح غير محققة، صافي ريال سعودي
<u>الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)</u>			
البنك	٣,٦٥٠,٨٥٢	٣,٩٤٦,٧١٥	٢٩٥,٨٦٣
المواد الأساسية	٢,١٢١,٤٥٩	٢,٣٩٧,٦٠٧	٢٧٦,١٤٨
الاتصالات	٩٣٥,٦١٢	١,٠٨٩,٧٠٧	١٥٤,٠٩٥
الطاقة	١,٠٥٠,٨٩٨	١,٠٤٣,٠٧٠	(٧,٨٢٨)
إنتاج الأغذية	٢٢٠,٥٢٧	٣٣٦,٥٦٦	١١٦,٠٣٩
المرافق العامة	٢٣٠,٨٣٩	٢٤٠,٤٣٤	٩,٥٩٥
الرعاية الصحية	١٣٨,٩٧٩	١٦٨,٥٨٦	٢٩,٦٠٧
التجزئة	٦١,١٧٦	١٣٨,٢٠٠	٧٧,٠٢٤
التأمين	١٠١,٨٩٢	٩٩,٧١٥	(٢,١٧٧)
تجزئة الأغذية	٧٦,٠١٤	٧٣,٩٢٦	(٢,٠٨٨)
الإجمالي	٨,٥٨٨,٢٤٨	٩,٥٣٤,٥٢٦	٩٤٦,٢٧٨

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 المعاملة	مبلغ المعاملات		الرصيد
		٢٠٢٠	٢٠٢١	
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	٣١,٦٠٩	١,٣٦٥	١,١٢٢
	نقد لدى البنوك		٣٠,٥٣٢	٢١,٨١٥
		٤٦,٤٤٩		

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ٠,٧٥٪، ويتم احتسابها على أساس إجمالي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارته للصندوق. لا توجد هناك أية وحدات مصدرة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء) مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق.

تشتمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على ٢٣٠,٩٨٨ وحدة مملوكة من قبل مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٣٠,٩٨٨ وحدة).

إن البنك السعودي البريطاني ("ساب") (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق.

استثمر الصندوق ١١,١٧٩ وحدة في أسهم ساب مقابل تكلفة إجمالية قدرها ٣٦٦,٤٨٧ ريال سعودي وبقية سوقية قدرها ٣٥٢,١٣٩ ريال سعودي كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(ب) المعاملات مع مجلس الإدارة

قامت شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") بتحمل ودفع تعويضات أعضاء مجلس الإدارة والأتعاب الأخرى مثل أتعاب الحفظ والأتعاب الإدارية خلال السنة.

صندوق إنش إس بي سي إم إس سي آي تداول ٣٠ السعودي
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦- 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 السنة الحالية أو السنة السابقة.

٧- 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	بعد ١٢ شهرًا	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات			
رصيد لدى البنك	٣٠,٥٣٢	-	٣٠,٥٣٢
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢,١٥٥,٢٦١	-	١٢,١٥٥,٢٦١
توزيعات أرباح مدينة	١١,٩٦٤	-	١١,٩٦٤
إجمالي الموجودات	١٢,١٩٧,٧٥٧	-	١٢,١٩٧,٧٥٧
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١,٣٦٥	-	١,٣٦٥
إجمالي المطلوبات	١,٣٦٥	-	١,٣٦٥
الموجودات			
رصيد لدى البنك	٢١,٨١٥	-	٢١,٨١٥
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩,٥٣٤,٥٢٦	-	٩,٥٣٤,٥٢٦
مدينون ودفعات مقدمة	٢,٤٣٤	-	٢,٤٣٤
إجمالي الموجودات	٩,٥٥٨,٧٧٥	-	٩,٥٥٨,٧٧٥
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١,١٢٢	-	١,١٢٢
إجمالي المطلوبات	١,١٢٢	-	١,١٢٢

٨- آخر يوم للتقويم

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

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

خلال مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي الفيروس أيضاً 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 الأعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسره.

تم إظهار تأثير الجائحة على العمليات والنتائج المالية للصندوق حتى تاريخ القوائم المالية الأولية غير المراجعة في صافي قيمة الموجودات وقيمة الاستثمارات. إن هذه التطورات قد تؤثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي، وسيواصل مدير الصندوق تقييم طبيعة وحجم التأثير على أعمال الصندوق ونتائجه المالية.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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