

صندوق إتش إس بي سي للأسهم 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 ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦٦
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

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 للأسهم 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 للأسهم 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
١٥,٤٠٠,١٤٤	٣٥٧,٦٦٣	رصيد لدى البنك
١٥٨,٨٩٥,٩٢٥	١٩٥,٧٧٤,١٠٦	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٤
١٩,٩٠٠	٢,٢٠١,٧٢٣	مدينون ودفعات مقدمة
<u>١٧٤,٣١٥,٩٦٩</u>	<u>١٩٨,٣٣٣,٤٩٢</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٢٨,٠٨٦	٧٤,٦٦٤	٥ أتعاب إدارة مستحقة
٨١,٢٠٦	١٠١,٦٩٤	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١٠٩,٢٩٢</u>	<u>١٧٦,٣٥٨</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
١٧٤,٢٠٦,٦٧٧	١٩٨,١٥٧,١٣٤	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٧٤,٣١٥,٩٦٩</u>	<u>١٩٨,٣٣٣,٤٩٢</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
٨٦١,١٥٣	٧٧٢,٤٥٧	وحدات مصدره قابلة للاسترداد
<u>٢٠٢,٢٩</u>	<u>٢٥٦,٥٣</u>	صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق إنش إس بي سي للأسهم 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 المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٥١٠,٤١٢	٢٧,٣٠٩,٦٣٣		صافي ربح (خسارة) غير المحققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨,١٨١,٧٥٥)	١٦,٦٦٥,٠٥٠		دخل توزيعات أرباح
٢,٤٨٦,٤٩٤	٣,٠٦٣,٦٥٣		إيرادات أخرى
٨٦٧	٢,٩٨٠		
<u>(١٣,١٨٣,٩٨٢)</u>	<u>٤٧,٠٤١,٣١٦</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة)
			المصاريف
١,٣٠٢,٤٣٩	١,٨٤٠,٦١٠	٥	أتعاب إدارة
١٣٠,٠٤٥	١٦٨,٢٩٧		مصاريف أخرى
<u>١,٤٣٢,٤٨٤</u>	<u>٢,٠٠٨,٩٠٧</u>		إجمالي المصاريف
(١٤,٦١٦,٤٦٦)	٤٥,٠٣٢,٤٠٩		صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(١٤,٦١٦,٤٦٦)</u>	<u>٤٥,٠٣٢,٤٠٩</u>		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

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

صندوق إنش إس بي سي للأسهم السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ ريال سعودي	٢٠٢١ ريال سعودي	
١٦٦,١٥٦,٨٠٧	١٧٤,٢٠٦,٦٧٧	حقوق الملكية في بداية الفترة
(١٤,٦١٦,٤٦٦)	٤٥,٠٣٢,٤٠٩	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٤,٦١٦,٤٦٦)	٤٥,٠٣٢,٤٠٩	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
١,٧٧٧,٢٦٦	٧٤٩,٧٠٥	وحدات مصدره خلال الفترة
(٤,٢٨٨,٨٠٧)	(٢١,٨٣١,٦٥٧)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢,٥١١,٥٤١)	(٢١,٠٨١,٩٥٢)	صافي التغير
١٤٩,٠٢٨,٨٠٠	١٩٨,١٥٧,١٣٤	حقوق الملكية في نهاية الفترة
الوحدات	الوحدات	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٨٩٦,٩٠٥	٨٦١,١٥٣	الوحدات في بداية الفترة
١٠,٠١٤	٣,١٥٩	وحدات مصدره خلال الفترة
(٢٦,٦٩٨)	(٩١,٨٥٥)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٦,٦٨٤)	(٨٨,٦٩٦)	صافي النقص في الوحدات
٨٨٠,٢٢١	٧٧٢,٤٥٧	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق إنش إس بي سي للأسهم السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	٤
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٤,٦١٦,٤٦٦)	٤٥,٠٣٢,٤٠٩	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / (خسارة) الفترة
١٨,١٨١,٧٥٥	(١٦,٦٦٥,٠٥٠)	التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) / الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الحركة في (الربح) / الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٩٢٨,٤٧٧	(٢٠,٢١٣,١٣١)	تعديلات رأس المال العامل: (زيادة) / نقص في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٧٠٢,١٨١	(٢,١٨١,٨٢٣)	(زيادة) / نقص في المدينين والدفعات المقدمة
(١٢,٣٤٣)	٤٦,٥٧٨	زيادة / (نقص) في أتعاب إدارة مستحقة
(٢,٤١٦,٨٣١)	٢٠,٤٨٨	زيادة / (نقص) في مصاريف مستحقة الدفع ودائنين آخرين
٢٤,٧٦٦,٧٧٣	٦,٠٣٩,٤٧١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧٧٧,٢٦٦	٧٤٩,٧٠٥	الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة
(٤,٢٨٨,٨٠٧)	(٢١,٨٣١,٦٥٧)	سداد الوحدات المستردة
(٢,٥١١,٥٤١)	(٢١,٠٨١,٩٥٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٢,٢٥٥,٢٣٢	(١٥,٠٤٢,٤٨١)	صافي (النقص) / الزيادة في الرصيد لدى البنك
٥٥٠,٣٥٧	١٥,٤٠٠,١٤٤	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٢٢,٨٠٥,٥٨٩	٣٥٧,٦٦٣	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

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

١- التكوين والأنشطة

صندوق إتش إس بي سي للأسهم 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 للائحة 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 ٢٠٢١/٢/٢٤ م.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 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 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.

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:

- عملية تتطلب معاملة التغيرات التعاقدية، أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإحلال بصورة مباشرة باعتبارها تغيرات على معدل عمولة عائمة تعادل الحركة في معدل العمولة السائد في سوق ما.
- تسمح بالتغيرات 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/ (الخسائر) غير المحققة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	لتكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية لقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٢٤,٧٥٦,٦٩٤	٧١,٧١٣,٥٠١	٤٦,٩٥٦,٨٠٧	٪٣٦,٦	البنوك
٧,٨٩٩,٦٥٨	٤٦,١٤٨,١١٩	٣٨,٢٤٨,٤٦١	٪٢٣,٦	المواد الأساسية
٥,١٦٢,٨٩٧	٢٢,٧١٢,٥٣٠	١٧,٥٤٩,٦٣٣	٪١١,٦	الاتصالات
٢,٧٣٦,٦٥١	٩,٢٣٧,٦٠٦	٦,٥٠٠,٩٥٥	٪٤,٧	المرافق العامة
١,٦٠٠,٨٠٤	٩,٠٨٤,٠٨٤	٧,٤٨٣,٢٨٠	٪٤,٧	الطاقة
٣,٧١٧,٥٥٠	٧,٢٥٠,٢٢١	٣,٥٣٢,٦٧١	٪٣,٧	تجزئة السلع الكمالية
٤١,٨٤١	٥,٩٩٠,٦٤٥	٥,٩٤٨,٨٠٤	٪٣,١	الادوية
٦٤١,٣٣٨	٥,٩٠١,٣٠٣	٥,٢٥٩,٩٦٥	٪٣,٠	التأمين
٥١٧,٧٧٠	٥,٧٣٢,٦٦٦	٥,٢١٤,٨٩٦	٪٢,٩	النقل
(٧٧,٥٣٢)	٤,١٣١,١٠٣	٤,٢٠٨,٦٣٥	٪٢,١	الرعاية الصحية
(١٧,٣١٠)	٤,٠٦١,٣٩٣	٤,٠٧٨,٧٠٣	٪٢,١	الخدمات الاستهلاكية
(٢٠٨,٩٠٦)	٣,٨١٠,٩٣٥	٤,٠١٩,٨٤١	٪١,٩	إدارة وتطوير العقارات
٤٦,٧٧١,٤٥٥	١٩٥,٧٧٤,١٠٦	١٤٩,٠٠٢,٦٥١	٪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.

صندوق إنش إس بي سي للأسهم 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)
٨,٣٩٦,٠٥٦	٤٠,٣٧٧,٨٩٢	٣١,٩٨١,٨٣٦	٪٢٥,٤	البنوك
٤,٩٨٤,٥٥٠	٢٦,٥٠٠,٩٨١	٢١,٥١٦,٤٣١	٪١٦,٧	المواد الأساسية
٢,٣١٧,٠٨١	٢٢,٥٥٣,٨٠٦	٢٠,٢٣٦,٧٢٥	٪١٤,٢	الطاقة
٣,٣٣٥,٨٧١	١٤,١١٧,٨٨٩	١٠,٧٨٢,٠١٨	٪٨,٩	الرعاية الصحية
٢,٦٣١,٨٧٩	١٣,٠٠٢,٢٠٢	١٠,٣٧٠,٣٢٣	٪٨,٢	المرافق العامة
٤,١٤١,٣٢٦	١٢,٨٩٦,٧٤٢	٨,٧٥٥,٤١٦	٪٨,١	تجزئة السلع الكمالية
٢,٦٩٠,٧٨٧	١٢,٧٠٠,٧٦٦	١٠,٠٠٩,٩٧٩	٪٨,٠	الاتصالات
٦١٦,٣١٨	٧,١٢٦,٧٧٠	٦,٥١٠,٤٥٢	٪٤,٥	التأمين
١٧٣,٣٨٢	٥,٤٧٨,٤٨٥	٥,٣٠٥,١٠٣	٪٣,٤	إدارة وتطوير العقارات
٨١٩,١٥٥	٤,١٤٠,٣٩٢	٣,٣٢١,٢٣٧	٪٢,٦	إنتاج الأغذية
٣٠,١٠٦,٤٠٥	١٥٨,٨٩٥,٩٢٥	١٢٨,٧٨٩,٥٢٠	٪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 مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة:

الرصيد	مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٨٦	٧٤,٦٦٤	١,٣٠٢,٤٣٩	١,٨٤٠,٦١٠	شركة إنش أس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٨,٤٨١	٩,٥١٩	٣٨,٣٠٧	٥٤,١٣٥	أتعاب إدارة الصندوق رسوم إدارية
١٦,١١٨	١٠,٢٤٧	٩,٨٩١	٩,٩١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣٤,٣١٠	-			البنك السعودي البريطاني (الشركة الأم لمدير الصندوق)
				نقد لدى البنك

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٠٪، ويتم احتسابها على أساس إجمالي قيمة موجودات الصندوق بتاريخ كل يوم تقويم. تهدف هذه الأتعاب إلى تعويض مدير الصندوق عن إدارته للصندوق.

تمثل أتعاب الإدارة وقدرها ١,٨٤٠,٦١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١,٣٠٢,٤٣٩ 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 ٢٠٢١، يستحق دفع أتعاب إدارة قدرها ٧٤,٦٦٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٨,٠٨٦ ريال سعودي) إلى مدير الصندوق.

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

٨- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة 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 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 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.

١٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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