

صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
(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 ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ١٠١٠٣٨٣٨٢١
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 الرئيس
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
صن: ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية (مدار من قبل شركة إتش إس بي سي العربية السعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية ("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 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 يفت 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 الخلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٧ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢١)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) دولار أمريكي	إيضاح
		الموجودات
٥٢,٢٩٨	٦٣٨,١٣٤	رصيد لدى البنك
٣٣,٢٠٤,٢٢٢	٣٥,٣٠٦,٩٣١	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٤
٢,٨٦٤	٤٣٢,٧٥٠	مدينون ودفعات مقدمة
<u>٣٣,٢٥٩,٣٨٤</u>	<u>٣٦,٣٧٧,٨١٥</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
١١,٣٢٢	٦٠,٦٨٩	٥ أتعاب إدارة مستحقة
-	٣٢٨,٠٥٩	دائنون آخرون
<u>١١,٣٢٢</u>	<u>٣٨٨,٧٤٨</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٣٣,٢٤٨,٠٦٢	٣٥,٩٨٩,٠٦٧	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>٣٣,٢٥٩,٣٨٤</u>	<u>٣٦,٣٧٧,٨١٥</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
		وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٩١٦,٨٤٢	٨٨٥,٨٥٩	
<u>٣٦,٢٦</u>	<u>٤٠,٦٣</u>	صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

صندوق إنش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ إيضاح دولار أمريكي	
		الدخل
(١,١٧٦,٤٢٠)	٢,٧٣٠,٠٦٤	صافي ربح (خسارة) غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٦٤,٧٩٨	١,٤٣٧,٦٤٦	صافي ربح محقق عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥)	(١١٤)	صافي خسائر تحويل عملات
٢٨٨,٣٢٣	٤,١٦٧,٥٩٦	إجمالي الدخل
		المصاريف
١٥١,٢١٧	٣٠٦,٨٤٠	أتعاب إدارة
-	١,١٤٣	مصاريف أخرى
١٥١,٢١٧	٣٠٧,٩٨٣	إجمالي المصاريف
١٣٧,١٠٦	٣,٨٥٩,٦١٣	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٧,١٠٦	٣,٨٥٩,٦١٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

صندوق إنش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥,٤٣٦,٧٠٥	٣٣,٢٤٨,٠٦٢	حقوق الملكية في بداية الفترة
١٣٧,١٠٦	٣,٨٥٩,٦١٣	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٧,١٠٦	٣,٨٥٩,٦١٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٧١,٤٠٢	٣,٤٣٥,٠٧٢	وحدات مصدرية خلال الفترة
(٧,٩٠٠,٨٦٩)	(٤,٥٥٣,٦٨٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٦,٢٢٩,٤٦٧)	(١,١١٨,٦٠٨)	صافي التغيرات
١٩,٣٤٤,٣٤٤	٣٥,٩٨٩,٠٦٧	حقوق الملكية في نهاية الفترة
وحدات	وحدات	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
٨٧٥,٥٧٦	٩١٦,٨٤٢	الوحدات في بداية الفترة
٥٦,٥٢٤	٨٩,٥٩٣	وحدات مصدرية خلال الفترة
(٢٩١,٧٣٦)	(١٢٠,٥٧٦)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٢٣٥,٢١٢)	(٣٠,٩٨٣)	صافي النقص في الوحدات
٦٤٠,٣٦٤	٨٨٥,٨٥٩	الوحدات في نهاية الفترة

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

صندوق إنش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ دولار أمريكي	٢٠٢١ دولار أمريكي	
١٣٧,١٠٦	٣,٨٥٩,٦١٣	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
١,١٧٦,٤٢٠	(٢,٧٣٠,٠٦٤)	التعديلات لتسوية صافي 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
٥,٥٨٠,٢٠٢ ٨٢٤,٩٤٤ (٦٧٨,٥٢٠)	٦٢٧,٣٥٥ (٤٢٩,٨٨٦) ٣٧٧,٤٢٦	تعديلات رأس المال العامل: نقص في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (زيادة) / نقص في المدينين والدفعات المقدمة زيادة (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين
٧,٠٤٠,١٥٢	١,٧٠٤,٤٤٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٦٧١,٤٠٢ (٧,٩٠٠,٨٦٩)	٣,٤٣٥,٠٧٢ (٤,٥٥٣,٦٨٠)	الأنشطة التمويلية متحصلات من الوحدات المصدرة سداد الوحدات المستردة
(٦,٢٢٩,٤٦٧)	(١,١١٨,٦٠٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨١٠,٦٨٥	٥٨٥,٨٣٦	صافي الزيادة في الرصيد لدى البنك
٥٤٩,٨٦٦	٥٢,٢٩٨	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
١,٣٦٠,٥٥١	٦٣٨,١٣٤	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 إتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح، أنشئ بموجب اتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("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 لمؤشر الأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثماري تم إنشاؤه بموجب اتفاقية بين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("مدير الصندوق") والمستثمرين فيه ("مالكي الوحدات").

يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو في رأس المال على المدى المتوسط إلى المدى الطويل وذلك من خلال الاستثمار في صندوق أسهم إتش إس بي سي الإسلامي لمؤشر الأسهم العالمية ("صندوق أجنبي") التابع لشركة إتش إس بي سي لصناديق الاستثمار أس أي سي أي في. يستثمر الصندوق الأجنبي موجوداته في محفظة متنوعة من أسهم متوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة عالمياً والتي تتكون من أسهم شركات مؤشر داو جونز الإسلامي تيتانز ١٠٠.

إن الصندوق مدار من قبل مدير الصندوق الذي يعمل أيضاً بصفته إداري للصندوق. إن شركة البلاد كابيتال هي أمين الحفظ للصندوق.

قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. تتعلق التغييرات الأساسية في الشروط والأحكام بتعزيز أهداف الاستثمار. قام الصندوق بتحديث شروطه وأحكامه التي وافقت عليها 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 بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) للائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") المنشورة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (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 ١٢/٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٤/٢/٢٠٢١ م.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة بالدولار الأمريكي، والذي يمثل العملة الوظيفية للصندوق. كما تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب دولار أمريكي.

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 تعديل الصندوق بالتطبيق 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.

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)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الأرباح غير المحققة
للقيمة السوقية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٠٠٪	٢٢,٤٤٠,٤٩٦	٣٥,٣٠٦,٩٣١	١٢,٨٦٦,٤٣٥
الإجمالي	٢٢,٤٤٠,٤٩٦	٣٥,٣٠٦,٩٣١	١٢,٨٦٦,٤٣٥

استثمارات في الأسهم

صندوق إنتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية (أسهم فئة استثمارية) التابع لشركة إنتش أس بي سي لصناديق الاستثمار أس أي سي أي في (جهة منتسبة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة	القيمة السوقية	الأرباح غير المحققة
للقيمة السوقية	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٠٠٪	٢٣,٠٦٧,٨٥١	٣٣,٢٠٤,٢٢٢	١٠,١٣٦,٣٧١
الإجمالي	٢٣,٠٦٧,٨٥١	٣٣,٢٠٤,٢٢٢	١٠,١٣٦,٣٧١

استثمارات في الأسهم

صندوق إنتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية (أسهم فئة استثمارية) التابع لشركة إنتش أس بي سي لصناديق الاستثمار أس أي سي أي في (جهة منتسبة)

صندوق إنتش إس بي سي لمؤشر الأسهم العالمية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١١,٣٢٢	٦٠,٦٨٩	١٥١,٢١٧	٣٠٦,٨٤٠	أتعاب إدارة الصندوق	شركة إنتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)
٥,٩١٩	٦٣٣,٢١٧	-	-	نقد لدى البنوك	البنك السعودي البريطاني
٤٦,٣٧٩	٤,٩١٧			نقد لدى البنوك	البنك السعودي البريطاني (الشركة الأم لمدير الصندوق)

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٥٥٪، 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 ٦,٢٠٦ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٢٠٦ وحدة) ووحدات مملوكة من قبل صناديق أخرى مداره من قبل مدير الصندوق بإجمالي قدره ٦٤٧,٤٥٢ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٣٥,٨٣٨ وحدة).

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

(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 الفترة.

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 شهراً	بعد ١٢ شهراً	الإجمالي
		دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الموجودات				
رصيد لدى البنك		٦٣٨,١٣٤	-	٦٣٨,١٣٤
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣٥,٣٠٦,٩٣١	-	٣٥,٣٠٦,٩٣١
مدفوعات مقدمة		٤٣٢,٧٥٠	-	٤٣٢,٧٥٠
إجمالي الموجودات		٣٦,٣٧٧,٨١٥	-	٣٦,٣٧٧,٨١٥
المطلوبات				
أتعاب إدارة مستحقة		٦٠,٦٨٩	-	٦٠,٦٨٩
مصاريق مستحقة الدفع ودائنون آخرون		٣٢٨,٠٥٩	-	٣٢٨,٠٥٩
إجمالي المطلوبات		٣٨٨,٧٤٨	-	٣٨٨,٧٤٨

٧- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

	بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي	خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
الموجودات			
رصيد لدى البنك	٥٢,٢٩٨	٥٢,٢٩٨	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٣,٢٠٤,٢٢٢	٣٣,٢٠٤,٢٢٢	
مدینون ودفعات مقدمة	٢,٨٦٤	٢,٨٦٤	
إجمالي الموجودات	٣٣,٢٥٩,٣٨٤	٣٣,٢٥٩,٣٨٤	
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١١,٣٢٢	١١,٣٢٢	
إجمالي المطلوبات	١١,٣٢٢	١١,٣٢٢	

٨- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة / السنة هو ٢٩ 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 اعتراقًا بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر تفشي 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 الأعمال، قام مدير الصندوق باتخاذ سلسلة من الإجراءات الاحترازية والوقائية، بما في ذلك تفعيل العمل عن بعد لضمان سلامة الموظفين وأسره.

اعتبارًا من تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، شهدت العمليات والنتائج المالية للصندوق تأثيرًا نتيجة تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل رئيسي نتيجة لانخفاض القيمة العادلة لاستثمارات الصندوق في ضوء اتجاه هبوط أسعار الأسهم. 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).