

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية 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

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية 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 لاسهم الشركات الصناعية 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 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. 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 الخثلان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٠٩)



الرياض: ٧ محرم ١٤٤٣ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢١)

صندوق إنش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

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
٨٣٨,٥٤٤	١,٥٧٧,٣٣٨		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٥,١٥٦,٩٧٨	١٢٨,٧٧٣,٦٨٢	٤	مدينون ودفعات مقدمة
٢,٠٣٢,٦٠٣	٩٤٦,٣١١		
<u>١١٨,٠٢٨,١٢٥</u>	<u>١٣١,٢٩٧,٣٣١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٩,٠١٨	٤٩,٥٩٠	٥	أتعاب إدارة مستحقة
٨٣,٣١٣	٨٢,٨٩٨	٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١٠٢,٣٣١</u>	<u>١٣٢,٤٨٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١١٧,٩٢٥,٧٩٤	١٣١,١٦٤,٨٤٣		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١١٨,٠٢٨,١٢٥</u>	<u>١٣١,٢٩٧,٣٣١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدره قابلة للاسترداد
١٣,٢٢٠,٢٢٥	١١,٦٥١,٨٠٦		
<u>٨,٩٢</u>	<u>١١,٢٦</u>		صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

صندوق إنش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الدخل
(١,٦٨٣,٠٤٥)	١٥,٥٢٤,٢٤٢	صافي ربح / (خسارة) غير محقق عن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٠٩٦,١١٦)	١٤,١٣٤,١٦٤	صافي الربح / (الخسارة) المحقق عن استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٥٩٠,٢٦٦	١,٤٦٨,١١٧	توزيعات أرباح
-	٧٨٨	إيرادات أخرى
(٢,١٨٨,٨٩٥)	٣١,١٢٧,٣١١	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصاريف
٨٧٩,٨٩٢	١,٢٣٠,٢٢٤	٥ أتعاب إدارة
٩٤,٨٤٤	١٢٣,٠٠٦	٧ مصاريف أخرى
٩٧٤,٧٣٦	١,٣٥٣,٢٣٠	إجمالي المصاريف
(٣,١٦٣,٦٣١)	٢٩,٧٧٤,٠٨١	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,١٦٣,٦٣١)	٢٩,٧٧٤,٠٨١	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩,٦٨٥,٨٤٦	١١٧,٩٢٥,٧٩٤	حقوق الملكية في بداية الفترة
(٣,١٦٣,٦٣١)	٢٩,٧٧٤,٠٨١	صافي دخل / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,١٦٣,٦٣١)	٢٩,٧٧٤,٠٨١	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٣٢,٢٠٩	٢,٢٠٧,١١٨	وحدات مصدره خلال الفترة
(٨٧٠,١٥١)	(١٨,٧٤٢,١٥٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
(٨٣٧,٩٤٢)	(١٦,٥٣٥,٠٣٢)	صافي التغيرات
١٠٥,٦٨٤,٢٧٣	١٣١,١٦٤,٨٤٣	حقوق الملكية في نهاية الفترة
وحدات	وحدات	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
١٣,٥٤٥,٥٩٠	١٣,٢٢٠,٢٢٥	الوحدات في بداية الفترة
٤,٥٩٦	٢١٤,٤١٩	وحدات مصدره خلال الفترة
(١١٣,٥٩٨)	(١,٧٨٢,٨٣٨)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٠٩,٠٠٢)	(١,٥٦٨,٤١٩)	صافي النقص في الوحدات
١٣,٤٣٦,٥٨٨	١١,٦٥١,٨٠٦	الوحدات في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

صندوق إنش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣,١٦٣,٦٣١)	٢٩,٧٧٤,٠٨١	الأنشطة التشغيلية صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,٦٨٣,٠٤٥	(١٥,٥٢٤,٢٤٢)	الحركة في (الربح) / الخسارة غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
	١,٩٠٧,٥٣٨	نقص في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٠٩٧,٩٠١		نقص / (زيادة) في مدينون ودفعات مقدمة
(١٥٤,٦٥٧)	١,٠٨٦,٢٩٢	زيادة / (نقص) في أتعاب الإدارة المستحقة
(٦,٣٣٠)	٣٠,٥٧٢	نقص في المصاريف المستحقة الدفع والدائنين الآخرين
(٢٩,٧١٦)	(٤١٥)	
٤٢٦,٦١٢	١٧,٢٧٣,٨٢٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٣٢,٢٠٩	٢,٢٠٧,١١٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(٨٧٠,١٥١)	(١٨,٧٤٢,١٥٠)	سداد الوحدات المستردة
(٨٣٧,٩٤٢)	(١٦,٥٣٥,٠٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤١١,٣٣٠)	٧٣٨,٧٩٤	صافي الزيادة / (النقص) في الرصيد لدى البنك
١٠,١٣٧,٥٤٩	٨٣٨,٥٤٤	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
٩,٧٢٦,٢١٩	١,٥٧٧,٣٣٨	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة.

١- التكوين والأنشطة

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية ("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 لاسهم الشركات الصناعية السعودية ("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 الطويل وذلك من خلال الاستثمار في الأسهم السعودية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية المدرجة في تداول (سوق المالية السعودية)، وهو مصنف تحت قطاعات البتروكيماويات والاستثمار الصناعي والبناء والإنشاء والزراعة وصناعة الأغذية.

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.

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 المعايير 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 لاسهم الشركات الصناعية السعودية
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 هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات إعداد التقرير المالي عندما يتم إحلال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً.

تشتمل التعديلات على الوسائل العملية التالية:

- وسيلة 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،
 - 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 ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	أرباح غير محققة، صافي ريال سعودي	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٦٧,٣	٦٣,٧٦٠,١٤٠	٨٦,٦٣٩,٣٥٩	٢٢,٨٧٩,٢١٩	المواد الأساسية
١٤,٢	١٣,٤٥٠,١٤٦	١٨,٣٠٥,٩٢٣	٤,٨٥٥,٧٧٧	إنتاج الأغذية
٦,٦	٨,٠٨٤,٣٠٤	٨,٤٨٩,٢١٦	٤٠٤,٩١٢	الطاقة
٤,٨	٤,٩٩٤,٧٤٩	٦,١٤٠,٨٨٧	١,١٤٦,١٣٨	السلع الرأسمالية
٤,٢	٣,٤٢٧,٧٢٩	٥,٤٥٧,٨٤٣	٢,٠٣٠,١١٤	الأدوية
٢,٩	٣,٧٤٥,٦٢٦	٣,٧٤٠,٤٥٤	(٥,١٧٢)	خدمات تجارية ومهنية
١٠٠,٠	٩٧,٤٦٢,٦٩٤	١٢٨,٧٧٣,٦٨٢	٣١,٣١٠,٩٨٨	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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

النسبة المئوية للقيمة السوقية	التكلفة ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	أرباح غير محققة، صافي ريال سعودي	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
٥٠,٤	٤٩,٢٠٣,٨٢٤	٥٧,٩٨١,٧١٨	٨,٧٧٧,٨٩٤	المواد الأساسية
٢٣,٧	٢٠,٥٥٣,٦٠٢	٢٧,٣٣١,٩٨٢	٦,٧٧٨,٣٨٠	إنتاج الأغذية
١٤,٤	١٥,٨٤٤,٤١١	١٦,٥٩٠,٥٩٥	٧٤٦,١٨٤	الطاقة
٥,٤	٧,٠٢٦,٣٩١	٦,١٨٦,٦٥٧	(٨٣٩,٧٣٤)	السلع الرأسمالية
٣,٢	٣,٢٥٠,٦١٣	٣,٦٧٨,١٧٥	٤٢٧,٥٦٢	الأدوية
٢,٩	٣,٤٩١,٣٩١	٣,٣٨٧,٨٥١	(١٠٣,٥٤٠)	خدمات تجارية ومهنية
١٠٠,٠	٩٩,٣٧٠,٢٣٢	١١٥,١٥٦,٩٧٨	١٥,٧٨٦,٧٤٦	الإجمالي

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية
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:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات		الرصيد	
		٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (مدير الصندوق)	أتعاب إدارة الصندوق	١,٢٣٠,٢٢٤	٨٧٩,٨٩٢	٤٩,٥٩٠	١٩,٠١٨
	أتعاب إدارية	٣٦,١٨٣	٢٥,٨٧٩	٦,٣٣١	٥,٧١١
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩,٩١٨	٩,٨٩١	١٠,٢٤٧	١٦,١١٨
البنك السعودي البريطاني (الشركة الأم لمدير الصندوق) نقد لدى البنوك		-	-	-	٤,٨٨٥

يدفع الصندوق لمدير الصندوق، أتعاب إدارة بمعدل سنوي قدره ١,٧٪، 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 ٤٠,٩٣٧ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٢,٦١٨ وحدة).

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

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

(ب) المعاملات مع مجلس الإدارة

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تبلغ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً ٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل اجتماع وذلك بواقع اجتماعين سنوياً كحد أقصى لكل عضو مجلس إدارة ويتم دفعها بالتساوي من قبل كافة الصناديق الخاضعة لإشراف مجلس الإدارة.

٦- المصاريف المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,١٨٣	٣٠,٧٤٤	مصاريف مستحقة
١٥,٥٣٩	٧,٨٤٠	رسوم المؤشر الاسترشادي المستحقة
١٠,٢٤٧	١٦,١١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
٦,٣٣١	٥,٧١١	أتعاب إداري مستحقة
٢٣,٥٩٨	٢٢,٩٠٠	دائنون آخرون
٨٢,٨٩٨	٨٣,٣١٣	

صندوق إنش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧- المصاريف الأخرى

٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠٢١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧,١٦٦	٤١,٩٧٠	أتعاب حفظ
٢٥,٨٧٩	٣٦,١٨٣	أتعاب إداري
١٥,٥٧٨	١٧,١٠٨	أتعاب مهنية
٩,٨٩١	٩,٩١٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٧,٠١٠	٧,٦٩٩	رسوم المؤشر الاسترشادي
١٩,٣٢٠	١٠,١٢٨	أخرى
٩٤,٨٤٤	١٢٣,٠٠٦	

٨- 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 تسهيلها 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.

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
			الموجودات
١,٥٧٧,٣٣٨	-	١,٥٧٧,٣٣٨	رصيد لدى البنك
١٢٨,٧٧٣,٦٨٢	-	١٢٨,٧٧٣,٦٨٢	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤٦,٣١١	-	٩٤٦,٣١١	مدينون ودفوعات مقدمة
١٣١,٢٩٧,٣٣١	-	١٣١,٢٩٧,٣٣١	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤٩,٥٩٠	-	٤٩,٥٩٠	أتعاب إدارة مستحقة
٨٢,٨٩٨	-	٨٢,٨٩٨	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٣٢,٤٨٨	-	١٣٢,٤٨٨	إجمالي المطلوبات

صندوق إنش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			
الموجودات			
رصيد لدى البنك	٨٣٨,٥٤٤	-	٨٣٨,٥٤٤
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١١٥,١٥٦,٩٧٨	-	١١٥,١٥٦,٩٧٨
مدينون ودفعات مقدمة	٢,٠٣٢,٦٠٣	-	٢,٠٣٢,٦٠٣
إجمالي الموجودات	١١٨,٠٢٨,١٢٥	-	١١٨,٠٢٨,١٢٥
المطلوبات			
أتعاب إدارة مستحقة	١٩,٠١٨	-	١٩,٠١٨
مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون	٨٣,٣١٣	-	٨٣,٣١٣
إجمالي المطلوبات	١٠٢,٣٣١	-	١٠٢,٣٣١

١٠- آخر يوم للتقويم

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

١١- 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.

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.

١٢- 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).