

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 ٢٠٢٢

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

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

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 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 ل صندوق 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 ٢٠٢٢م، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

إن المعلومات المالية المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٢٩ يونيو ٢٠٢٢م. لم تتمكن الإدارة من تحديد أثر عدم الإبلاغ عن المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وبالتالي لم يتم تحديد الآثار على القوائم المالية الأولية لعدم الإبلاغ عن المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا، نظراً للأهمية المحتملة للأمر المبين في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ في تقرير فحصنا، لم نتمكن من الوصول إلى نتيجة أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٤

الرياض: ١٩ محرم ١٤٤٤هـ
(١٧ أغسطس ٢٠٢٢م)

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			رصيد لدى البنك
١,٧٣٦,٠٦٦	٢١٣,٦١٥		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	٩٩,٨٣١,٠٦١	٥	مدينون ودفعات مقدمة
٧٩,٦٩٢	٨٢,٨١٥		
<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	<u>١٠٠,١٢٧,٤٩١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			أتعاب إدارة مستحقة
٢١,٧٤٢	١٠,٧١٣	٦	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
٩٥,٢٢٣	١٢٢,٦٤٣		
<u>١١٦,٩٦٥</u>	<u>١٣٣,٣٥٦</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠١,٧٥٥,٠٢٦	٩٩,٩٩٤,١٣٥		صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات القابلة للاسترداد
<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	<u>١٠٠,١٢٧,٤٩١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			وحدات مصدرة قابلة للاسترداد
٨,٧٢٠,٠١٤	٨,٣٧٢,١٦٩		
<u>١١,٦٧</u>	<u>١١,٩٤</u>		صافي قيمة الموجودات العائدة لكل وحدة

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥,٥٢٤,٢٤٢	(٤,٠٩٨,٧٧٧)		الدخل
			صافي الحركة في (الخسائر) الأرباح غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلاً خلال الربح أو الخسارة
١٤,١٣٤,١٦٤	٦,٦٧٠,٩٥٧		صافي الربح المحقق عن استبعاد الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٦٨,١١٧	١,٤٤٤,٧٠٢		توزيعات أرباح
٧٨٨	-		إيرادات أخرى
<u>٣١,١٢٧,٣١١</u>	<u>٤,٠١٦,٨٨٢</u>		إجمالي الدخل
			المصاريف
١,٢٣٠,٢٢٤	١,٠٥٧,٢٢٦	٦	أتعاب إدارة
١٢٣,٠٠٦	٩٨,٥١٠	٨	مصاريف أخرى
<u>١,٣٥٣,٢٣٠</u>	<u>١,١٥٥,٧٣٦</u>		إجمالي المصاريف
٢٩,٧٧٤,٠٨١	٢,٨٦١,١٤٦		صافي دخل الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢٩,٧٧٤,٠٨١</u>	<u>٢,٨٦١,١٤٦</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧,٩٢٥,٧٩٤	١٠١,٧٥٥,٠٢٦	حقوق الملكية في بداية الفترة
٢٩,٧٧٤,٠٨١	٢,٨٦١,١٤٦	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٩,٧٧٤,٠٨١	٢,٨٦١,١٤٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٢٠٧,١١٨	٥,١٠٩,٥٥٨	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١٨,٧٤٢,١٥٠)	(٩,٧٣١,٥٩٥)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١٦,٥٣٥,٠٣٢)	(٤,٦٢٢,٠٣٧)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
١٣١,١٦٤,٨٤٣	٩٩,٩٩٤,١٣٥	حقوق الملكية في نهاية الفترة
<u>الوحدات</u>	<u>الوحدات</u>	معاملات الوحدات القابلة للاسترداد
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات القابلة للاسترداد خلال الفترة:
١٣,٢٢٠,٢٢٥	٨,٧٢٠,٠١٤	الوحدات في بداية الفترة
٢١٤,٤١٩	٣٨٨,٦٣٠	وحدات مصدرة خلال الفترة
(١,٧٨٢,٨٣٨)	(٧٣٦,٤٧٥)	وحدات مستردة خلال الفترة
(١,٥٦٨,٤١٩)	(٣٤٧,٨٤٥)	صافي التغيرات في الوحدات
١١,٦٥١,٨٠٦	٨,٣٧٢,١٦٩	الوحدات في نهاية الفترة

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٧٧٤,٠٨١	٢,٨٦١,١٤٦	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١٥,٥٢٤,٢٤٢)	٤,٠٩٨,٧٧٧	صافي الحركة في الخسائر (الأرباح) غير المحققة عن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تعديلات رأس المال العامل:
١,٩٠٧,٥٣٨	(٣,٨٧٣,٦٠٥)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٨٦,٢٩٢	(٣,١٢٣)	مدينون ودفعات مقدمة
٣٠,٥٧٢	(١١,٠٢٩)	أنعاب إدارة مستحقة
(٤١٥)	٢٧,٤٢٠	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
١٧,٢٧٣,٨٢٦	٣,٠٩٩,٥٨٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
٢,٢٠٧,١١٨	٥,١٠٩,٥٥٨	متحصلات من الوحدات المصدرة
(١٨,٧٤٢,١٥٠)	(٩,٧٣١,٥٩٥)	سداد الوحدات المستردة
(١٦,٥٣٥,٠٣٢)	(٤,٦٢٢,٠٣٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٣٨,٧٩٤	(١,٥٢٢,٤٥١)	(النقص) الزيادة في الرصيد لدى البنك
٨٣٨,٥٤٤	١,٧٣٦,٠٦٦	الرصيد لدى البنك في بداية الفترة
١,٥٧٧,٣٣٨	٢١٣,٦١٥	الرصيد لدى البنك في نهاية الفترة

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 أيضًا أحد صانعي السوق وإداري وأمين حفظ للصندوق. يتم إعادة استثمار كافة الدخل في الصندوق ويتم إظهاره بسعر الوحدة.

قام مدير الصندوق بإجراء بعض التعديلات على الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. تعلقت التغييرات الرئيسية بتطبيق متطلبات لائحة صناديق الاستثمار الجديدة المتعلقة توثيق الصندوق. قام الصندوق بتحديث الشروط والأحكام الخاصة به، والتي تم اعتمادها من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٣ مارس ٢٠٢٢).

خلال السنة، أعلن مدير الصندوق عن موافقته على تحويل أعمال إدارة الموجودات والوساطة بالتجزئة والقروض الهامشية بالتجزئة إلى الأول للاستثمار، شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك السعودي البريطاني. وعليه، إن مدير الصندوق بصدد الحصول على الموافقة اللازمة من هيئة السوق المالية بشأن تحويل إدارة الصندوق إلى مدير الصندوق الجديد.

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") الصادرة 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 تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢٢-٢٠٢١ وتاريخ ١٢ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١ م). تسري اللائحة المعدلة اعتباراً من ١١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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.

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير

المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩، تمديد الوسيلة العملية (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١)
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ ومعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٧، وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢):
- تُحدث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "عمليات تجميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات تجميع الأعمال.
- تحضر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات على الشركة الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المحصلة من بيع البنود المنتجة أثناء تجهير الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبدلاً من ذلك، ستقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكاليف ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" التكلفة التي يقوم الصندوق بإدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد خاسراً.
- أجرت التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، و المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ القوائم الإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعتمزم الصندوق تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات (مؤجل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤).
- تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"، المعدل في يونيو ٢٠٢٠ (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات ضيقة النطاق على متطلبات التحول في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).

٤- الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتفديرات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي ملخصاً بمكونات محفظة الاستثمارات في آخر يوم تقويم للفترة/ للسنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

الأرباح (الخسائر) غير المحققة، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
١٠,٢٦٠,١٨٨	٥٠,٥٣١,٠٨١	٤٠,٢٧٠,٨٩٣	٥٠,٦٢	المواد الأساسية
٣,٨٥٦,١٦٧	٢٠,٠٣٤,٠٦٢	١٦,١٧٧,٨٩٥	٢٠,٠٧	الطاقة
(٣,٤٣٣,٦٩٣)	١٣,٦٥٠,٥٨٦	١٧,٠٨٤,٢٧٩	١٣,٦٧	السلع الرأسمالية
٣٣٧,٩٣٧	٩,٨١٧,١٣٦	٩,٤٧٩,١٩٩	٩,٨٣	إنتاج الأغذية
(١,٣٣٠,٦١٣)	٣,٨٥٢,٤٠٣	٥,١٨٣,٠١٦	٣,٨٦	الخدمات الاستهلاكية
(٤٠٦,١٨٠)	١,٩٤٥,٧٩٣	٢,٣٥١,٩٧٣	١,٩٥	الخدمات التجارية والمهنية
٩,٢٨٣,٨٠٦	٩٩,٨٣١,٠٦١	٩٠,٥٤٧,٢٥٥	١٠٠,٠	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 ٢٠٢١

الأرباح (الخسائر) غير المحققة، صافي ريال سعودي	القيمة السوقية ريال سعودي	التكلفة ريال سعودي	النسبة المئوية للقيمة السوقية	الاستثمارات في الأسهم (حسب القطاع)
١٤,٦٢٨,٦٩٨	٥٥,٠٧٠,٥١٩	٤٠,٤٤١,٨٢١	٥٥,٠٤	المواد الأساسية
٤٦٥,٨٦٢	١٩,٠٧٢,٤١٤	١٨,٦٠٦,٥٥٢	١٩,٠٦	الطاقة
(١,٠١٠,١٦٣)	١٣,٣٧٠,٧٢٧	١٤,٣٨٠,٨٩٠	١٣,٣٦	السلع الرأسمالية
(٣١٩,٤١٦)	٧,٨٣٣,٣٦١	٨,١٥٢,٧٧٧	٧,٨٣	إنتاج الأغذية
(١٧١,٦٠٦)	١,٨٧٦,٤٠٥	٢,٠٤٨,٠١١	١,٨٨	الادوية
(١٦٤,٧٨٩)	١,٤٢٦,٠٩٠	١,٥٩٠,٨٧٩	١,٤٣	الخدمات الاستهلاكية
(٤٦,٠٠٣)	١,٤٠٦,٧١٧	١,٤٥٢,٧٢٠	١,٤٠	تجزئة الأغذية
١٣,٣٨٢,٥٨٣	١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	٨٦,٦٧٣,٦٥٠	١٠٠,٠	الإجمالي

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تعتبر الجهات ذات العلاقة جهة ذات علاقة إذا كان لدى الجهة ذات العلاقة القدرة على السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة على الجهة الأخرى أو تمارس تأثيراً هاماً على الجهة الأخرى العلاقة عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة لجهات ذات علاقة، يتم توجيه الانتباه إلى جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالصندوق شركة إتش إس بي سي العربية السعودية (بصفتها مدير الصندوق، ومجلس إدارة والإداري في الصندوق)، والصناديق الاستثمارية المدارة من قبل مدير الصندوق والبنك السعودي البريطاني ("ساب") (بصفتها مساهم هام لمدير الصندوق).

يتعامل الصندوق خلال دورة أعماله العادية مع مدير الصندوق والجهات ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود التي تحددها اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً للأسعار المعتمدة والمتفق عليها بصورة مشتركة من قبل مدير الصندوق. وقد تم إجراء هذه المعاملات على أساس الأحكام والشروط المعتمدة للصندوق.

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

خلال الفترة /السنة، قام الصندوق بإجراء المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	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 (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة)	١,٠٥٧,٢٢٦	١,٢٣٠,٢٢٤	١٠,٧١٣	٢١,٧٤٢
	رسوم إدارية	٣١,٠٩٥	٣٦,١٨٣	٤,٨٨٩	٥,١٢٩
	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩,٨٦٣	٩,٩١٨	١٤,٤٠٣	٢٠,٣٢٩
البنك السعودي البريطاني (الشركة الأم لمدير الصندوق)	رصيد لدى البنك	-	-	-	-

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 ٢٠٢٢ على ١٤,١٠٤ وحدة مملوكة من قبل موظفي مدير الصندوق (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٦,٠٨٢ وحدة).

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة يتم تحديدها وفقاً لشروط وأحكام الصندوق نظير خدماتهم المتعلقة بحضور اجتماعات مجلس الإدارة أو اجتماعات الصندوق. تصل أتعاب أعضاء مجلس الإدارة حالياً إلى ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

٧- 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 ٣ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

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

الإجمالي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
	خلال ١٢ شهراً	بعد ١٢ شهراً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢١٣,٦١٥	-
	٩٩,٨٣١,٠٦١	-
	٨٢,٨١٥	-
إجمالي الموجودات	١٠٠,١٢٧,٤٩١	١٠٠,١٢٧,٤٩١
	١٠,٧١٣	-
	١٢٢,٦٤٣	-
إجمالي المطلوبات	١٣٣,٣٥٦	١٣٣,٣٥٦

صندوق إتش إس بي سي لاسهم الشركات الصناعية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بعد ١٢ شهرًا ريال سعودي	خلال ١٢ شهرًا ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
			الموجودات
١,٧٣٦,٠٦٦	-	١,٧٣٦,٠٦٦	رصيد لدى البنك
١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	-	١٠٠,٠٥٦,٢٣٣	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٩,٦٩٢	-	٧٩,٦٩٢	مدفون ودفعات مقدمة
<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	<u>-</u>	<u>١٠١,٨٧١,٩٩١</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٢١,٧٤٢	-	٢١,٧٤٢	أتعاب إدارة مستحقة
٩٥,٢٢٣	-	٩٥,٢٢٣	مصاريف مستحقة الدفع ودائنون آخرون
<u>١١٦,٩٦٥</u>	<u>-</u>	<u>١١٦,٩٦٥</u>	إجمالي المطلوبات

٩- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٠- الأحداث الهامة

في ظل استمرار جائحة كوفيد-١٩، تتخذ الحكومة باستمرار تدابير لمعالجة المسائل المتعلقة بالصحة العامة والأثر الاقتصادي. وعليه، تستمر إدارة الصندوق في تقييم ما إذا كان الصندوق سيتأثر بأي تطورات وإجراءات تتخذها الحكومة وتقوم بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عمليات الصندوق.

ولا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الآثار ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في الوقت الحالي، مثل معدل انتقال الفيروس وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه. وفي ضوء عدم التأكد من الأثر الاقتصادي، فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثوق به للآثار الناتج عن ذلك بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة من قبل إدارة الصندوق بتاريخ ١٩ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢).